

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 03519

Numéro SIREN : 421 162 785

Nom ou dénomination : YOLE DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/025395

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	277 139	218 693	58 445	84 467
	Fonds commercial (1)	18 141		18 141	18 141
	Autres immobilisations incorporelles	114 006		114 006	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	259 299	166 003	93 296	59 596
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 959 252	214 229	3 745 023	2 916 322	
Créances rattachées à des participations	64 857		64 857	65 117	
Autres titres immobilisés	300 000		300 000	300 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	149 686		149 686	204 400	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>5 142 380</b>	<b>598 925</b>	<b>4 543 454</b>	<b>3 648 044</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				291 943
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	2 774		2 774	
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	5 580 792	35 600	5 545 192	8 982 911	
Autres créances	6 179 827		6 179 827	567 060	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	1 982 225		1 982 225	1 009 718	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	213 831		213 831	160 832
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>13 959 449</b>	<b>35 600</b>	<b>13 923 849</b>	<b>11 012 464</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)	6 390		6 390	480 592	
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>19 108 218</b>	<b>634 525</b>	<b>18 473 693</b>	<b>15 141 101</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

87 905

59 748

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	132 348	132 348
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 153 676	1 153 676
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	13 234	13 234
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 446 194	1 343 470
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>287 710</b>	<b>207 724</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 033 163</b>	<b>2 850 453</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	31 390	480 592
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>31 390</b>	<b>480 592</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 773 454	2 307 774
	Emprunts et dettes financières divers (3)	67 453	1 292
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 375
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 105 710	6 400 685
	Dettes fiscales et sociales	985 314	1 063 594
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	305 922	648 002	
Produits constatés d'avance (1)	2 966 125	1 039 770	
	<b>Total des dettes</b>	<b>15 203 978</b>	<b>11 462 492</b>
	Ecarts de conversion passif	205 163	347 563
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>18 473 693</b>	<b>15 141 101</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	287 709,72	207 724,01
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 938 448	9 435 917
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 613
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	550 638	12 896 635	13 447 273	10 760 655
	Production vendue (Services et Travaux)	2 194 548	1 764 536	3 959 084	2 500 636
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 745 186</b>	<b>14 661 171</b>	<b>17 406 357</b>	<b>13 261 291</b>
	Production stockée			(291 943)	65 300
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 636	55 499
	Autres produits			68 649	20 096
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>17 238 699</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 192 466	2 723 423
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 324 391	5 071 318
	Impôts, taxes et versements assimilés			196 396	240 565
	Salaires et traitements			1 448 354	3 111 088
	Charges sociales du personnel			589 506	1 378 906
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			46 861	43 974
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			9 600		
Dotations aux provisions			6 390	480 592	
Autres charges			300 844	154 220	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>17 114 808</b>	<b>13 204 087</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>123 891</b>	<b>198 100</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		123 891	198 100
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	50 000	540
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	195	3 480
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	514 340	82 042
	Différences positives de change	39 653	7 198
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>604 188</b>	<b>93 260</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	214 229	
	Intérêts et charges assimilées (4)	31 628	28 169
	Différences négatives de change	15 240	20 210
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>261 097</b>	<b>48 379</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>343 090</b>	<b>44 881</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>466 981</b>	<b>242 981</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		5 901
	Sur opérations en capital	292 415	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>292 415</b>	<b>5 901</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	463 015	5 017
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	25 000	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>488 015</b>	<b>5 017</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(195 600)</b>	<b>884</b>
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(16 328)	36 141
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>18 135 302</b>	<b>13 501 348</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>17 847 592</b>	<b>13 293 624</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>287 710</b>	<b>207 724</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

540

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 473 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 18 135 302** euros et un total **charges de 17 847 592** euros, dégageant ainsi un **résultat de 287 710** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le PCG 1999 approuvé par l'arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83 353 du 30/04/1983 et le décret 83 1020 du 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2018-07.

Le règlement comptable 2000-06 et 2003-07 sur les passifs a été appliqué.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Fonds commercial

Le fonds commercial acquis ou apporté apparaissant au bilan, n'ayant pas d'utilisation limitée dans le temps, n'est pas amorti conformément à l'art 214.3 du PCG.

Le test annuel de dépréciation du fonds de commerce permet de constater que la valeur d'usage est supérieure à la valeur comptable de ce fonds.

## Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Ils correspondent à des études ponctuelles en cours de réalisation.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de facturation contractuelle déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les créances et dettes avec les entreprises liées à la S.A YOLE se présentent ainsi :

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE INC

créance client : 852 179

compte courant : 2 497 903

dette fournisseur : 546 377

Montant déprécié : 0

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Filliale detenu a plus de 50% : SYSTEM +

créance client : 4 788

dettes fournisseurs : 1 146 682

compte courant : 0

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE KK

créance client : 647 179

dettes fournisseurs : 349 767

compte courant : 0

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE KOREA

créance client : 0

dettes fournisseurs : 158 463

compte courant : 38 791

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : BLUMORPHO

créance client : 0

dettes fournisseurs : 0

compte courant : 0

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE UG

créance client : 0

dettes fournisseurs : 349 874

compte courant : 111 588

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE INTELLIGENCE

créance client : 1 354 503

dettes fournisseurs : 5 234 266

compte courant : 1 449 344

Montant deprecié : 0

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Tableau des filiales : information complémentaire**

Les données chiffrées des filiales étrangères ont été converties aux taux de clôture au 31/12/2021 publiés par le site de la banque de france.

## **Provisions**

Le tableau 2056 décrit, le cas echeant, l'état de ces provisions.

## **Disponibilités**

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

## **Charges et produits constaté d avance :**

Les produits constatés d'avances correspondent aux études, rapports, et abonnements à engager sur l'exercice suivant.

## **Opérations en devises et écarts de conversion**

Les factures reçues et émises en devises sont comptabilisées en euros sur la base du taux du jour de comptabilisation et les dettes/créances de fin d'exercice sont converties au cours de change en vigueur au 31 décembre. Les écarts sont portés dans les comptes d'écarts de conversion actif et passif.

Les écarts de conversion actif ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour perte de change comptabilisée en provision pour risques et charges.

Les écarts de conversion actif s'élèvent à 6 390 € et les écarts de conversion passif à 205 163 €.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Determination du C.A :

La société génère son C.A a partir :

- d études techniques,
- de ventes de rapports multi-client
- de contrast d abonnements sur des revues mensuels
- organisations d'évènements
- insertions publicitaires dans ses revues ou sites web
- Nouveau business model avec System Plus :

Depuis le début de l'exercice 2021, SYSTEM PLUS CONSULTING et YOLE INTELLIGENCE produisent et vendent des rapports en quasi-globalité à la société mère, YOLE DEVELOPPEMENT, au coût de production majoré d'un mark-up.

Les commissions versées à YOLE INC, YOLE KK, YOLE KR, sont fixées à 33 % du chiffre d'affaires pour les rapports vendus et 5% pour les études vendues par les filiales commerciales réalisées lors de ces opérations.

Les commissions versées à KNOWMADE ont des taux différents en fonctions du nombre de ventes et par rapport.

Il convient de préciser que les prestations sur les contrats européen suivi par la CEE sont traités en subvention d exploitation car les conditions d applications relèvent de cette catégorie.

## Transferts de charges

Les transferts de charges se décomposent comme suit :

	2021	2020
* Transfert de charges exploitation	8 180	27 553
* Transfert de charges A.N. Véhicule	5 640	5 640
* Transfert de charges remb. Sécurité Sociale	20 483	1 929
* Transfert de charges remb. prévoyance	21 333	1 251
<b>Totaux</b>	<b>55 636</b>	<b>36 373</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	2021	2020
* Charges exceptionnelles - Apport Partiel d'Actif	-463 015	
* Charges exceptionnelles - Diverses		-5 017
* Dotations provisions pour risque	-25 000	
* Produits exceptionnels - Apport Partiel d'Actif	292 415	
<b>Résultat exceptionnel net</b>	<b>-195 600</b>	<b>-5 017</b>

## Evènements importants

La société YOLE DEVELOPPEMENT a réalisé un apport partiel en date du 31 mai 2021 avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 au bénéfice de sa filiale la société YOLE INTELLIGENCE.

La participation dans la société PISEO a progressé pour atteindre 75 % du capital social.

Au cours de l'exercice 2020, la société YOLE DEVELOPPEMENT à créé une succursale à Taiwan. Les données comptables de cette succursale sont intégrées dans les comptes au 31 décembre 2021.

Le rachat d'actions propres pour attribution aux salariés réalisé en 2020, c'est régulièrement soldé avant le 31 mars 2021 pour les 465 actions restantes au 31.12.2020. Par conséquent, la société YOLE DEVELOPPEMENT ne possède plus d'actions propres dans ses comptes au 31.12.2021.

## Charges et produits constaté d avance :

Les produits constatés d'avances correspondent aux études, rapports, et abonnements à engager sur l'exercice suivant.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Information sur les indemnités de départ en retraite :**

Hypothèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de la retraite pour les cadres et les non cadres (60-62 ans)

Taux d'actualisation à 0.8% (inflation comprise)

Table de mortalité INSEE 2021

Taux rotation du personnel : Turn-over moyen

Année de calcul : 2021

Méthode rétrospective prorata temporis

Départ à l'initiative du salarié

Taux de charges patronales 45%

Convention collective SYNTEC

Taux augmentation annuelle des salaires : 1.5%

	<b>2021</b>
<b>CADRE</b>	254 249 €
<b>ETAM</b>	8 318 €
<b>total</b>	262 567 €

## **Information au titre de l'impact de l'épidémie de COVID-19 et événements post-clôture**

La crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur l'activité de la société YOLE DEVELOPPEMENT.

A ce jour, le conflit entre l'Ukraine et la Russie n'a aucune incidence sur les comptes de la société YOLE DEVELOPPEMENT.

Par contre, la société a demandé un décalage pour le règlement de sa dette sociale.

## **Intégration fiscale**

La société YOLE DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale, en date du 1er janvier 2021, en intégrant les filiales détenues directement à 100 % : YOLE INTELLIGENCE et SYSTEM PLUS CONSULTING.

La convention d'intégration fiscale liant la société mère aux filiales sont toutes strictement identiques et prévoient :

Chaque société filiale du périmètre d'intégration comptabilise son impôt comme si elle était imposée séparément, soit après imputation des déficits fiscaux générés antérieurement à

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

l'entrée de la société dans le périmètre d'intégration fiscale.

Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe :

- Résultat bénéficiaire : versement par la filiale à la société mère d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat.

- Résultat déficitaire : les sociétés intégrées ne seront plus titulaires à ce titre d'aucune créance sur la société intégrante.

La société calcule l'impôt dû par le Groupe intégré et l'enregistre dans ses charges. Elle comptabilise, par ailleurs, dans ses produits les économies d'impôt, réalisées par le Groupe.

## Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2021

VOIR TABLEAU DES FILIALES EN ANNEXE LIBRE

## Filiales et participations

	31/12/2021	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b> 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %)				
<b>B. Renseignements globaux</b> 1. Filiales non reprises en A. a) françaises b) étrangères 2. Participations non reprises en A. a) françaises b) étrangères				

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	295 280		114 006			409 286
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>295 280</b>		<b>114 006</b>			<b>409 286</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	111 952		37 537			149 490
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	92 807		17 002			109 809
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>204 759</b>		<b>54 539</b>			<b>259 299</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 981 440		1 042 670			4 024 109
Autres titres immobilisés	300 000					300 000
Prêts et autres immobilisations financières	204 400		36 304		91 018	149 686
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 485 840</b>		<b>1 078 973</b>		<b>91 018</b>	<b>4 473 795</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 985 879</b>		<b>1 247 519</b>		<b>91 018</b>	<b>5 142 380</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	192 672	26 021		218 693
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>192 672</b>	<b>26 021</b>		<b>218 693</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	74 961	13 418		88 379
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	70 202	7 422		77 624
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>145 163</b>	<b>20 840</b>		<b>166 003</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>337 835</b>	<b>46 861</b>		<b>384 696</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	480 592	31 390	480 592	31 390
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>480 592</b>	<b>31 390</b>	<b>480 592</b>	<b>31 390</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		214 229		214 229
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	26 000	9 600		35 600
	Autres	33 748		33 748	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>59 748</b>	<b>223 829</b>	<b>33 748</b>	<b>249 829</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>540 340</b>	<b>255 219</b>	<b>514 340</b>	<b>281 219</b>

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	15 990 214 229 25 000	514 340
----------------------------	--	-----------------------------	---------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	64 857		64 857
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	149 686		149 686
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 580 792	5 580 792	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	676	676	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 068	26 068	
	Impôts sur les bénéfices	156 739	156 739	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 375 174	1 375 174	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 101 848	4 101 848	
	Débiteurs divers	519 323	519 323	
	Charges constatées d'avances	213 831	213 831	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>12 188 993</b>	<b>11 974 450</b>	<b>214 543</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 773 454	507 924	1 166 682	98 848
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	285	285		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 105 710	9 105 710		
	Fournisseurs et comptes rattachés	238 657	238 657		
	Personnel et comptes rattachés	199 946	199 946		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 698	64 698		
	Impôts sur les bénéfices	456 124	456 124		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 890	25 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	67 168	67 168		
	Autres dettes	305 922	305 922		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 966 125	2 966 125			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>15 203 978</b>	<b>13 938 448</b>	<b>1 166 682</b>	<b>98 848</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		531 568			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 303			

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
	31/12/2021				
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
<b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>					
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

## Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	18 141	APPORT DU 1/12/1998
<b>TOTAL</b>	<b>18 141</b>	

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>1 242 444</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>916 601</i>	<b>916 601</b>
<b>Autres créances</b> <i>AVOIRS NON RECUS</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX - PAR</i> <i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>297 271</i> <i>4 062</i> <i>24 509</i>	<b>325 842</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 023 701</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>3 254</b>
<i>INT.COURUS S/EMPRUNTS</i>	3 254	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>671 499</b>
<i>F.N.P</i>	545 209	
<i>FOURN. FNP - YD TAIWAN</i>	126 290	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>335 448</b>
<i>CONGES PAYES CAP</i>	98 672	
<i>SALAIRES C.A.P.</i>	139 985	
<i>CH SOCIALE/CP</i>	44 462	
<i>CH SOC/PRIME</i>	31 463	
<i>CHARGES SOCIALES - CAP</i>	3 841	
<i>Etat - charges à payer</i>	1 481	
<i>CFE - CVAE C.A.P.</i>	15 000	
<i>T.V.T.S. C.A.P.</i>	544	
<b>Autres dettes</b>		<b>13 500</b>
<i>CHARGES A PAYER CAP</i>	13 500	

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		213 831	2 966 125
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>213 831</b>	<b>2 966 125</b>

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2021
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

## Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>				
Du capital social début exercice		49 333,00	2,6828	132 348,09
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>49 333,00</b>	<b>2,6828</b>	<b>132 348,09</b>

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>17 406 357</b>
<b>Production vendue Biens</b>		<b>13 447 273</b>
<i>VENTE PRODUITS - YD TAIWAN</i>	1 708 365	
<i>RAPPORTS FRANCE</i>	470 398	
<i>RAPPORTS CEE</i>	1 727 875	
<i>RAPPORTS EXPORT</i>	6 814 362	
<i>MEMORY FRANCE</i>	60 000	
<i>MEMORY UE</i>	82 860	
<i>MEMORY EXPORT</i>	968 291	
<i>TRACKS FRANCE</i>	20 240	
<i>TRACKS UE</i>	359 535	
<i>TRACKS EXPORT</i>	1 235 348	
<b>Production vendue Services</b>		<b>3 959 084</b>
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	434 103	
<i>PRESTATIONS CEE</i>	259 000	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	1 109 637	
<i>MEDIA FRANCE</i>	85 354	
<i>MEDIA CEE</i>	13 255	
<i>MEDIA EXPORT</i>	107 440	
<i>COMMISSIONS FILIALES FRANCE</i>	6 040	
<i>PRESTATIONS FILIALES GROUPE</i>	7 437	
<i>PRESTATIONS GROUPE CEE</i>	72 666	
<i>PRESTATIONS GROUPE EXPORT</i>	202 539	
<i>INTER FACTURATION GROUPE</i>	1 661 614	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>17 406 357</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>2 745 186</b>
<i>VENTE PRODUITS - YD TAIWAN</i>	1 708 365	
<i>RAPPORTS FRANCE</i>	470 398	
<i>RAPPORTS CEE</i>	1 727 875	
<i>RAPPORTS EXPORT</i>	6 814 362	
<i>MEMORY FRANCE</i>	60 000	
<i>MEMORY UE</i>	82 860	
<i>MEMORY EXPORT</i>	968 291	
<i>TRACKS FRANCE</i>	20 240	
<i>TRACKS UE</i>	359 535	
<i>TRACKS EXPORT</i>	1 235 348	
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	434 103	
<i>PRESTATIONS CEE</i>	259 000	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	1 109 637	
<i>MEDIA FRANCE</i>	85 354	
<i>MEDIA CEE</i>	13 255	
<i>MEDIA EXPORT</i>	107 440	
<i>COMMISSIONS FILIALES FRANCE</i>	6 040	
<i>PRESTATIONS FILIALES GROUPE</i>	7 437	
<i>PRESTATIONS GROUPE CEE</i>	72 666	
<i>PRESTATIONS GROUPE EXPORT</i>	202 539	
<i>INTER FACTURATION GROUPE</i>	1 661 614	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>14 661 171</b>

## Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
Professions intermédiaires			
Employés		6	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>21</b>	

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
EMPRUNTS BNP 280 KE + 691 KE + 75 KE	623 159	
EMPRUNT HSBC 280 KE + 75 KE	69 078	
EMPRUNT BPI 280 KE	182 922	
EMPRUNT BPI 350 KE	306 250	
EMPRUNT SG 870 KE	588 792	
	<b>1 770 201</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 770 201</b>	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
EMPRUNT	NANTISSEMENT FONDS COMMERCE	BNP	280 000	23 763
EMPRUNT	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	HSBC	280 000	66 970
EMPRUNT	RETENUE DE GARANTIE DE 5%	BPI	280 000	182 922
EMPRUNT	NANTISSEMENT FONDS COMMERCE	SG	870 000	588 792
EMPRUNT	RETENUE DE GARANTIE DE 17 500 €	BPI	350 000	306 250
EMPRUNT	NANTISSEMENT COMPTES TITRES S+C	BNP	691 934	593 086
		<b>TOTAL</b>	<b>2 751 934</b>	<b>1 761 783</b>

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles  
la société à un lien  
de participation

	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>		
Avances et acomptes sur immobilisations		
Participations	3 383 453	361 570
Créances rattachées à des participations		64 857
Prêts et autres immobilisations financières		
<b>Actif circulant</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	2 862 542	12 000
Autres créances	4 097 626	
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	63 402	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 390 543	29 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Produits financiers</b>		
Produits de participations	50 000	
Autres produits financiers		
<b>Charges financières</b>		
Charges financières		
<b>Autres éléments</b>		

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

ANNEXE yole

filiale et participation
--------------------------

societe	capital	reserve	% détenus	valeur comptable	pret et avances	CA HT dernier exercice
YOLE INTEL.	133 000	-1 680	100%	133 928	0	5 460 953
S+C	60 000	715 029	100%	2 243 328	0	3 863 768
YOLE KK	11 505	221 979	100%	11367	0	3 440 397
YOLE KR	0	524 737	100%	0	0	332 752
YOLE UG	1	25 000	100%	1	0	513 788
BM	7 600	149 432	66%	5016	0	1 526 343
YOLE INC.	132	-569 072	100%	707 005	0	7 712 474
SILTRONIX	185 150	-81 508	42.50%	298 744	64 857	1 164 504
PISEO	662 811	-184 481	75.75%	497 037	0	1 731 734
KM	28 825	151 207	20%	18 825	0	795 801
VALQUALIM	10 625	-4 214	20%	44 000	0	140 086

# YOLE DEVELOPPEMENT

Société Anonyme  
Capital : 132 348.09 €  
Siège : 75 Cours Emile Zola  
69100 VILLEURBANNE  
421 162 785 RCS LYON

\*  
\* \*

**EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS  
SOUMISES ET VOTEES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
ANNUELLE DU 28 JUIIN 2022**

\* \*  
\*

## TROISIEME RESOLUTION

### AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que l'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduisait par un bénéfice de 287 710 €, décide sur proposition du Conseil d'Administration, de distribuer l'intégralité de ce bénéfice.

Conformément à la loi, les présentes seront déposées au GTC de LYON.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actions présentes et représentées.*

Fait à VILLEURBANNE, le 28 juin 2022

Monsieur Jean-Christophe ELOY  
Président du Conseil d'Administration



## **AGILI(3F)**

**Commissaire aux comptes**

**Membre de la Compagnie régionale de Lyon-Riom**

69 boulevard des Canuts  
69004 LYON

S.A.S. au capital de 324 600 €  
SIREN 840 062 442 RCS LYON

## **YOLE DEVELOPPEMENT**

S.A. à conseil d'administration au capital de 132 348 €

75 Cours Emile Zola  
69100 VILLEURBANNE  
421 162 785 RCS LYON

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 décembre 2021*

## **YOLE DEVELOPPEMENT**

S.A. à conseil d'administration au capital de 132 348 €  
75 Cours Emile Zola  
69100 VILLEURBANNE  
421 162 785 RCS LYON

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 décembre 2021*

À l'Assemblée générale de la société YOLE DEVELOPPEMENT,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société YOLE DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Société YOLE DEVELOPPEMENT**

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Le paragraphe « Charges et produits constatés d'avance » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des produits constatés d'avance de votre société.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans la note de l'annexe.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

#### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

#### ***Informations relatives au gouvernement d'entreprise***

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

**Société YOLE DEVELOPPEMENT**

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

**Autres informations**

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

**Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime

**Société YOLE DEVELOPPEMENT**

Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 10 juin 2022,

le Commissaire aux comptes

DocuSigned by:

*Eric VILMINT*

E24C9604F4014A6...

**AGILI(3F)**, représenté par  
Eric VILMINT

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	277 139	218 693	58 445	84 467
	Fonds commercial (1)	18 141		18 141	18 141
	Autres immobilisations incorporelles	114 006		114 006	
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	259 299	166 003	93 296	59 596
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 959 252	214 229	3 745 023	2 916 322	
Créances rattachées à des participations	64 857		64 857	65 117	
Autres titres immobilisés	300 000		300 000	300 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	149 686		149 686	204 400	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>5 142 380</b>	<b>598 925</b>	<b>4 543 454</b>	<b>3 648 044</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				291 943
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	2 774		2 774	
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	5 580 792	35 600	5 545 192	8 982 911	
Autres créances	6 179 827		6 179 827	567 060	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	1 982 225		1 982 225	1 009 718	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	213 831		213 831	160 832
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>13 959 449</b>	<b>35 600</b>	<b>13 923 849</b>	<b>11 012 464</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )	6 390		6 390	480 592	
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>19 108 218</b>	<b>634 525</b>	<b>18 473 693</b>	<b>15 141 101</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

87 905

(3) dont créances à plus d'un an

59 748

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	132 348	132 348
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 153 676	1 153 676
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	13 234	13 234
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 446 194	1 343 470
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>287 710</b>	<b>207 724</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>3 033 163</b>	<b>2 850 453</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	31 390	480 592
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>31 390</b>	<b>480 592</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 773 454	2 307 774
	Emprunts et dettes financières divers (3)	67 453	1 292
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 375
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 105 710	6 400 685
	Dettes fiscales et sociales	985 314	1 063 594
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	305 922	648 002	
Produits constatés d'avance (1)	2 966 125	1 039 770	
	<b>Total des dettes</b>	<b>15 203 978</b>	<b>11 462 492</b>
	Ecarts de conversion passif	205 163	347 563
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>18 473 693</b>	<b>15 141 101</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	287 709,72	207 724,01
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	13 938 448	9 435 917
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 613
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	550 638	12 896 635	13 447 273	10 760 655
	Production vendue (Services et Travaux)	2 194 548	1 764 536	3 959 084	2 500 636
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>2 745 186</b>	<b>14 661 171</b>	<b>17 406 357</b>	<b>13 261 291</b>
	Production stockée			(291 943)	65 300
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			55 636	55 499
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			68 649	20 096	
Autres produits					
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>17 238 699</b>	<b>13 402 187</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			7 192 466	2 723 423
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 324 391	5 071 318
	Impôts, taxes et versements assimilés			196 396	240 565
	Salaires et traitements			1 448 354	3 111 088
	Charges sociales du personnel			589 506	1 378 906
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			46 861	43 974
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			9 600		
Dotations aux provisions			6 390	480 592	
Autres charges			300 844	154 220	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>17 114 808</b>	<b>13 204 087</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>123 891</b>	<b>198 100</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		123 891	198 100
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	50 000 195 514 340 39 653	540 3 480 82 042 7 198
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>604 188</b>	<b>93 260</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	214 229 31 628 15 240	28 169 20 210
	<b>Total des charges financières</b>	<b>261 097</b>	<b>48 379</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>343 090</b>	<b>44 881</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>466 981</b>	<b>242 981</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	292 415	5 901
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>292 415</b>	<b>5 901</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	463 015 25 000	5 017
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>488 015</b>	<b>5 017</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(195 600)</b>	<b>884</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	(16 328)	36 141
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>18 135 302</b>	<b>13 501 348</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>17 847 592</b>	<b>13 293 624</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>287 710</b>	<b>207 724</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

540

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **18 473 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **18 135 302** euros et un total **charges** de **17 847 592** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **287 710** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le PCG 1999 approuvé par l'arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83 353 du 30/04/1983 et le décret 83 1020 du 29/11/1983 ainsi que le règlement ANC 2018-07.

Le règlement comptable 2000-06 et 2003-07 sur les passifs a été appliqué.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Fonds commercial

Le fonds commercial acquis ou apporté apparaissant au bilan, n'ayant pas d'utilisation limitée dans le temps, n'est pas amorti conformément à l'art 214.3 du PCG.

Le test annuel de dépréciation du fonds de commerce permet de constater que la valeur d'usage est supérieure à la valeur comptable de ce fonds.

## Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Ils correspondent à des études ponctuelles en cours de réalisation.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de facturation contractuelle déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les créances et dettes avec les entreprises liées à la S.A YOLE se présentent ainsi :

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE INC

créance client : 852 179

compte courant : 2 497 903

dette fournisseur : 546 377

Montant déprécié : 0

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Filliale detenu a plus de 50% : SYSTEM +

créance client : 4 788

dettes fournisseurs : 1 146 682

compte courant : 0

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE KK

créance client : 647 179

dettes fournisseurs : 349 767

compte courant : 0

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE KOREA

créance client : 0

dettes fournisseurs : 158 463

compte courant : 38 791

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : BLUMORPHO

créance client : 0

dettes fournisseurs : 0

compte courant : 0

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE UG

créance client : 0

dettes fournisseurs : 349 874

compte courant : 111 588

Montant deprecié : 0

Filliale detenu a plus de 50% : YOLE INTELLIGENCE

créance client : 1 354 503

dettes fournisseurs : 5 234 266

compte courant : 1 449 344

Montant deprecié : 0

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Tableau des filiales : information complémentaire**

Les données chiffrées des filiales étrangères ont été converties aux taux de clôture au 31/12/2021 publiés par le site de la banque de france.

## **Provisions**

Le tableau 2056 décrit, le cas echeant, l'état de ces provisions.

## **Disponibilités**

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

## **Charges et produits constaté d avance :**

Les produits constatés d'avances correspondent aux études, rapports, et abonnements à engager sur l'exercice suivant.

## **Opérations en devises et écarts de conversion**

Les factures reçues et émises en devises sont comptabilisées en euros sur la base du taux du jour de comptabilisation et les dettes/créances de fin d'exercice sont converties au cours de change en vigueur au 31 décembre. Les écarts sont portés dans les comptes d'écarts de conversion actif et passif.

Les écarts de conversion actif ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour perte de change comptabilisée en provision pour risques et charges.

Les écarts de conversion actif s'élèvent à 6 390 € et les écarts de conversion passif à 205 163 €.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Determination du C.A :

La société génère son C.A a partir :

- d études techniques,
- de ventes de rapports multi-client
- de contrast d abonnements sur des revues mensuels
- organisations d'évènements
- insertions publicitaires dans ses revues ou sites web
- Nouveau business model avec System Plus :

Depuis le début de l'exercice 2021, SYSTEM PLUS CONSULTING et YOLE INTELLIGENCE produisent et vendent des rapports en quasi-globalité à la société mère, YOLE DEVELOPPEMENT, au coût de production majoré d'un mark-up.

Les commissions versées à YOLE INC, YOLE KK, YOLE KR, sont fixées à 33 % du chiffre d'affaires pour les rapports vendus et 5% pour les études vendues par les filiales commerciales réalisées lors de ces opérations.

Les commissions versées à KNOWMADE ont des taux différents en fonctions du nombre de ventes et par rapport.

Il convient de préciser que les prestations sur les contrats europeen suivi par la CEE sont traités en subvention d exploitation car les conditions d applications relèvent de cette categorie.

## Transferts de charges

Les transferts de charges se décomposent comme suit :

	2021	2020
* Transfert de charges exploitation	8 180	27 553
* Transfert de charges A.N. Véhicule	5 640	5 640
* Transfert de charges remb. Sécurité Sociale	20 483	1 929
* Transfert de charges remb. prévoyance	21 333	1 251
<b>Totaux</b>	<b>55 636</b>	<b>36 373</b>

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose comme suit :

	2021	2020
* Charges exceptionnelles - Apport Partiel d'Actif	-463 015	
* Charges exceptionnelles - Diverses		-5 017
* Dotations provisions pour risque	-25 000	
* Produits exceptionnels - Apport Partiel d'Actif	292 415	
<b>Résultat exceptionnel net</b>	<b>-195 600</b>	<b>-5 017</b>

## Evènements importants

La société YOLE DEVELOPPEMENT a réalisé un apport partiel en date du 31 mai 2021 avec effet rétroactif au 1er janvier 2021 au bénéfice de sa filiale la société YOLE INTELLIGENCE.

La participation dans la société PISEO a progressé pour atteindre 75 % du capital social.

Au cours de l'exercice 2020, la société YOLE DEVELOPPEMENT a créé une succursale à Taiwan. Les données comptables de cette succursale sont intégrées dans les comptes au 31 décembre 2021.

Le rachat d'actions propres pour attribution aux salariés réalisé en 2020, c'est régulièrement soldé avant le 31 mars 2021 pour les 465 actions restantes au 31.12.2020. Par conséquent, la société YOLE DEVELOPPEMENT ne possède plus d'actions propres dans ses comptes au 31.12.2021.

## Charges et produits constaté d avance :

Les produits constatés d'avances correspondent aux études, rapports, et abonnements à engager sur l'exercice suivant.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Information sur les indemnités de départ en retraite :**

Hyphotèses de calculs retenues :

Départ à la retraite à l'âge légal de la retraite pour les cadres et les non cadres (60-62 ans)

Taux d'actualisation à 0.8% (inflation comprise)

Table de mortalité INSEE 2021

Taux rotation du personnel : Turn-over moyen

Année de calcul : 2021

Méthode rétrospective prorata temporis

Départ à l'initiative du salarié

Taux de charges patronales 45%

Convention collective SYNTEC

Taux augmentation annuelle des salaires : 1.5%

	<b>2021</b>
<b>CADRE</b>	254 249 €
<b>ETAM</b>	8 318 €
<b>total</b>	262 567 €

## **Information au titre de l'impact de l'épidémie de COVID-19 et événements post-clôture**

La crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur l'activité de la société YOLE DEVELOPPEMENT.

A ce jour, le conflit entre l'Ukraine et la Russie n'a aucune incidence sur les comptes de la société YOLE DELVELOPPEMENT.

Par contre, la société a demandé un décalage pour le règlement de sa dette sociale.

## **Intégration fiscale**

La société YOLE DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale, en date du 1er janvier 2021, en intégrant les filiales détenues directement à 100 % : YOLE INTELLIGENCE et SYSTEM PLUS CONSULTING.

La convention d'intégration fiscale liant la société mère aux filiales sont toutes strictement identiques et prévoient :

Chaque société filiale du périmètre d'intégration comptabilise son impôt comme si elle était imposée séparément, soit après imputation des déficits fiscaux générés antérieurement à

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

l'entrée de la société dans le périmètre d'intégration fiscale.

Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du Groupe :

- Résultat bénéficiaire : versement par la filiale à la société mère d'une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat.

- Résultat déficitaire : les sociétés intégrées ne seront plus titulaires à ce titre d'aucune créance sur la société intégrante.

La société calcule l'impôt dû par le Groupe intégré et l'enregistre dans ses charges. Elle comptabilise, par ailleurs, dans ses produits les économies d'impôt, réalisées par le Groupe.

## Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2021

VOIR TABLEAU DES FILIALES EN ANNEXE LIBRE

## Filiales et participations

	31/12/2021	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés</b>				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
<b>B. Renseignements globaux</b>				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	295 280		114 006			409 286
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>295 280</b>		<b>114 006</b>			<b>409 286</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	111 952		37 537			149 490
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	92 807		17 002			109 809
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>204 759</b>		<b>54 539</b>			<b>259 299</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 981 440		1 042 670			4 024 109
Autres titres immobilisés	300 000					300 000
Prêts et autres immobilisations financières	204 400		36 304		91 018	149 686
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 485 840</b>		<b>1 078 973</b>		<b>91 018</b>	<b>4 473 795</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 985 879</b>		<b>1 247 519</b>		<b>91 018</b>	<b>5 142 380</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	192 672	26 021		218 693
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>192 672</b>	<b>26 021</b>		<b>218 693</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	74 961	13 418		88 379
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	70 202	7 422		77 624
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>145 163</b>	<b>20 840</b>		<b>166 003</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>337 835</b>	<b>46 861</b>		<b>384 696</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	480 592	31 390	480 592	31 390
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>480 592</b>	<b>31 390</b>	<b>480 592</b>	<b>31 390</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>		214 229		214 229
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	26 000	9 600		35 600
	Autres	33 748		33 748	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>59 748</b>	<b>223 829</b>	<b>33 748</b>	<b>249 829</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>540 340</b>	<b>255 219</b>	<b>514 340</b>	<b>281 219</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		15 990 214 229 25 000	514 340	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	64 857		64 857
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	149 686		149 686
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 580 792	5 580 792	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	676	676	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 068	26 068	
	Impôts sur les bénéfices	156 739	156 739	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 375 174	1 375 174	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 101 848	4 101 848	
	Débiteurs divers	519 323	519 323	
	Charges constatées d'avances	213 831	213 831	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>12 188 993</b>	<b>11 974 450</b>	<b>214 543</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 773 454	507 924	1 166 682	98 848
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	285	285		
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 105 710	9 105 710		
	Personnel et comptes rattachés	238 657	238 657		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	199 946	199 946		
	Impôts sur les bénéfices	64 698	64 698		
	Taxes sur la valeur ajoutée	456 124	456 124		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 890	25 890		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	67 168	67 168		
	Autres dettes	305 922	305 922		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 966 125	2 966 125			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>15 203 978</b>	<b>13 938 448</b>	<b>1 166 682</b>	<b>98 848</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	531 568				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 303				

## Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels  <b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
<b>TOTAL</b>					
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

## Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	18 141	APPORT DU 1/12/1998
<b>TOTAL</b>	<b>18 141</b>	

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>1 242 444</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>916 601</i>	<b>916 601</b>
<b>Autres créances</b> <i>AVOIRS NON RECUS</i> <i>ORGANISMES SOCIAUX - PAR</i> <i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	<i>297 271</i> <i>4 062</i> <i>24 509</i>	<b>325 842</b>

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

		31/12/2021
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 023 701</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>3 254</b>
<i>INT.COURUS S/EMPRUNTS</i>	3 254	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>671 499</b>
<i>F.N.P</i>	545 209	
<i>FOURN. FNP - YD TAIWAN</i>	126 290	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>335 448</b>
<i>CONGES PAYES CAP</i>	98 672	
<i>SALAIRES C.A.P.</i>	139 985	
<i>CH SOCIALE/CP</i>	44 462	
<i>CH SOC/PRIME</i>	31 463	
<i>CHARGES SOCIALES - CAP</i>	3 841	
<i>Etat - charges à payer</i>	1 481	
<i>CFE - CVAE C.A.P.</i>	15 000	
<i>T.V.T.S. C.A.P.</i>	544	
<b>Autres dettes</b>		<b>13 500</b>
<i>CHARGES A PAYER CAP</i>	13 500	

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		213 831	2 966 125
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>213 831</b>	<b>2 966 125</b>

--

## Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2021
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

## Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		49 333,00	2,6828	132 348,09
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>49 333,00</b>	<b>2,6828</b>	<b>132 348,09</b>

# Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>17 406 357</b>
<b>Production vendue Biens</b>		<b>13 447 273</b>
<i>VENTE PRODUITS - YD TAIWAN</i>	1 708 365	
<i>RAPPORTS FRANCE</i>	470 398	
<i>RAPPORTS CEE</i>	1 727 875	
<i>RAPPORTS EXPORT</i>	6 814 362	
<i>MEMORY FRANCE</i>	60 000	
<i>MEMORY UE</i>	82 860	
<i>MEMORY EXPORT</i>	968 291	
<i>TRACKS FRANCE</i>	20 240	
<i>TRACKS UE</i>	359 535	
<i>TRACKS EXPORT</i>	1 235 348	
<b>Production vendue Services</b>		<b>3 959 084</b>
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	434 103	
<i>PRESTATIONS CEE</i>	259 000	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	1 109 637	
<i>MEDIA FRANCE</i>	85 354	
<i>MEDIA CEE</i>	13 255	
<i>MEDIA EXPORT</i>	107 440	
<i>COMMISSIONS FILIALES FRANCE</i>	6 040	
<i>PRESTATIONS FILIALES GROUPE</i>	7 437	
<i>PRESTATIONS GROUPE CEE</i>	72 666	
<i>PRESTATIONS GROUPE EXPORT</i>	202 539	
<i>INTER FACTURATION GROUPE</i>	1 661 614	
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>17 406 357</b>
<b>Chiffre d'affaires FRANCE</b>		<b>2 745 186</b>
<i>VENTE PRODUITS - YD TAIWAN</i>	1 708 365	
<i>RAPPORTS FRANCE</i>	470 398	
<i>RAPPORTS CEE</i>	1 727 875	
<i>RAPPORTS EXPORT</i>	6 814 362	
<i>MEMORY FRANCE</i>	60 000	
<i>MEMORY UE</i>	82 860	
<i>MEMORY EXPORT</i>	968 291	
<i>TRACKS FRANCE</i>	20 240	
<i>TRACKS UE</i>	359 535	
<i>TRACKS EXPORT</i>	1 235 348	
<i>PRESTATIONS FRANCE</i>	434 103	
<i>PRESTATIONS CEE</i>	259 000	
<i>PRESTATIONS EXPORT</i>	1 109 637	
<i>MEDIA FRANCE</i>	85 354	
<i>MEDIA CEE</i>	13 255	
<i>MEDIA EXPORT</i>	107 440	
<i>COMMISSIONS FILIALES FRANCE</i>	6 040	
<i>PRESTATIONS FILIALES GROUPE</i>	7 437	
<i>PRESTATIONS GROUPE CEE</i>	72 666	
<i>PRESTATIONS GROUPE EXPORT</i>	202 539	
<i>INTER FACTURATION GROUPE</i>	1 661 614	
<b>Chiffre d'affaires EXPORT</b>		<b>14 661 171</b>

## Effectif moyen

	31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires		
	Employés	6	
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	

--

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
EMPRUNTS BNP 280 KE + 691 KE + 75 KE		623 159	
EMPRUNT HSBC 280 KE + 75 KE		69 078	
EMPRUNT BPI 280 KE		182 922	
EMPRUNT BPI 350 KE		306 250	
EMPRUNT SG 870 KE		588 792	
		<b>1 770 201</b>	
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>1 770 201</b>	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--	--

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
EMPRUNT	NANTISSEMENT FONDS COMMERCE	BNP	280 000	23 763
EMPRUNT	NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE	HSBC	280 000	66 970
EMPRUNT	RETENUE DE GARANTIE DE 5%	BPI	280 000	182 922
EMPRUNT	NANTISSEMENT FONDS COMMERCE	SG	870 000	588 792
EMPRUNT	RETENUE DE GARANTIE DE 17 500 €	BPI	350 000	306 250
EMPRUNT	NANTISSEMENT COMPTES TITRES S+C	BNP	691 934	593 086
		<b>TOTAL</b>	<b>2 751 934</b>	<b>1 761 783</b>

## Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
<b>Actif immobilisé</b>			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		3 383 453	361 570
Créances rattachées à des participations			64 857
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Actif circulant</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		2 862 542	12 000
Autres créances		4 097 626	
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		63 402	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 390 543	29 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Produits financiers</b>			
Produits de participations		50 000	
Autres produits financiers			
<b>Charges financières</b>			
Charges financières			
<b>Autres éléments</b>			

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

ANNEXE yole

filiale et participation

societe	capital	reserve	% détenus	valeur comptable	pret et avances	CA HT dernier exercice
YOLE INTEL.	133 000	-1 680	100%	133 928	0	5 460 953
S+C	60 000	715 029	100%	2 243 328	0	3 863 768
YOLE KK	11 505	221 979	100%	11367	0	3 440 397
YOLE KR	0	524 737	100%	0	0	332 752
YOLE UG	1	25 000	100%	1	0	513 788
BM	7 600	149 432	66%	5016	0	1 526 343
YOLE INC.	132	-569 072	100%	707 005	0	7 712 474
SILTRONIX	185 150	-81 508	42.50%	298 744	64 857	1 164 504
PISEO	662 811	-184 481	75.75%	497 037	0	1 731 734
KM	28 825	151 207	20%	18 825	0	795 801
VALQUALIM	10 625	-4 214	20%	44 000	0	140 086