

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00456

Numéro SIREN : 481 879 435

Nom ou dénomination : KOYTCHA CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 21/02/2020 sous le numéro de dépôt B2020/000506

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE**  
**SAINT-DENIS-DE-LA-REUNION**

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/000506**  
n° de gestion : **2005B00456**  
n° SIREN : **481 879 435 RCS Saint Denis de La Réunion**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Denis-de-La-Réunion certifie avoir procédé le 21/02/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

**KOYTCHA CONSEIL - Société par actions simplifiée**  
10 rue de la Fraternité 7 Résidence l'Odalisque - Sainte-Clotilde 97490 Saint-denis -FRANCE-

**date de clôture : 30/06/2019**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les événements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



281270

**SAS KOYTCHA CONSEIL**

**45 rue alexis de villeneuve  
97400 Saint-Denis**

**Comptes annuels  
du 01/07/2018 au 30/06/2019**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilités incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	623 974		623 974	623 974
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilités corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 731	3 910	14 821	260
Immobilités corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilités financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	131 981	45 990	85 991	131 981
Créances rattachées aux participations	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>776 186</b>	<b>49 900</b>	<b>726 286</b>	<b>757 715</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>267</b>		<b>267</b>	<b>920</b>
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	447 827	26 573	421 254	492 729
Autres créances	326 275		326 275	136 926
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 190		21 190	120 090
Charges constatées d'avance (3)	5 387		5 387	2 578
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>800 945</b>	<b>26 573</b>	<b>774 373</b>	<b>753 243</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 577 132</b>	<b>76 473</b>	<b>1 500 658</b>	<b>1 510 958</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			17 712	

## Bilan Actif

## Bilan Passif

	30/06/2019	30/06/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	920 000	920 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	47	47
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 674	4 929
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		742
Report à nouveau		91 751
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>251 307</b>	<b>94 902</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 181 029</b>	<b>1 112 372</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	95 404	124 880
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 514	94 008
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 085	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 184	31 331
Dettes fiscales et sociales	50 987	57 825
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 628	9 765
Produits constatés d'avance (1)	88 827	80 777
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>319 630</b>	<b>398 586</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 500 658</b>	<b>1 510 958</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	65 598	95 246
(1) Dont à moins d'un an (a)	252 947	303 340
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		515
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

## Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018	Ecart €	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	1 467 823	1 083 270	384 553	35,50
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 467 823</b>	<b>1 083 270</b>	<b>384 553</b>	<b>35,50</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracom.</i>				
Production stockée	76	930	76	188,54
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 683	101	1 753	419,15
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	523		422	
Autres produits				
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 471 105</b>	<b>1 084 301</b>	<b>386 804</b>	<b>35,67</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	943 354	771 606	171 748	22,26
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvis				
Variations de stock				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	2 088	868	1 220	140,58
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	10 248		10 248	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	34 425	13 215	21 209	160,49
Autres achats et charges externes (a)	63 540	52 118	11 422	21,92
Impôts, taxes et versements assimilés	75 304	107 627	-32 323	-30,03
Salaires et traitements	18 516	30 154	-11 638	-38,60
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges				
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 147 475</b>	<b>975 589</b>	<b>171 887</b>	<b>17,62</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>323 629</b>	<b>108 712</b>	<b>214 917</b>	<b>197,69</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)	1 448		1 448	
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>1 448</b>		<b>1 448</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi	45 990	6 034	45 990	-39,00
Intérêts et charges assimilés (4)	3 681		-2 353	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>49 671</b>	<b>6 034</b>	<b>43 637</b>	<b>723,23</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>	<b>-48 223</b>	<b>-6 034</b>	<b>-42 189</b>	<b>699,23</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)</b>	<b>275 406</b>	<b>102 679</b>	<b>172 728</b>	<b>168,22</b>

## Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018	Ecart €	%
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	90	2 475	-2 385	-96,38
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>90</b>	<b>2 475</b>	<b>-2 385</b>	<b>-96,38</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	4 738	10 251	-5 513	-53,78
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	63		63	
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>4 801</b>	<b>10 251</b>	<b>-5 450</b>	<b>-53,17</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-4 711</b>	<b>-7 776</b>	<b>3 065</b>	<b>-39,42</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 388		19 388	
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 472 642</b>	<b>1 086 775</b>	<b>385 867</b>	<b>35,51</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 221 335</b>	<b>991 873</b>	<b>229 462</b>	<b>23,13</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>251 307</b>	<b>94 902</b>	<b>156 405</b>	<b>164,81</b>
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS KOYTCHA CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 500 658 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 251 307 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 1 317 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

## Règles et méthodes comptables

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	623 974			623 974
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 776		5 776	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>629 750</b>		<b>5 776</b>	<b>623 974</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	6 435		6 435	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 093	16 711	5 073	18 731
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>13 527</b>	<b>16 711</b>	<b>11 508</b>	<b>18 731</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	133 481			133 481
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>133 481</b>			<b>133 481</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>776 758</b>	<b>16 711</b>	<b>17 283</b>	<b>776 186</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virlements de poste à poste				
Virlements de l'actif circulant				
Acquisitions		16 711		16 711
Apports				
Créations				
Révaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		16 711		16 711
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virlements de poste à poste				
Virlements vers l'actif circulant				
Cessions	5 776	11 508		17 283
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>	5 776	11 508		17 283

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2019
<b>Total</b>	623 974
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	623 974

Le fonds commercial est constitué des apports réalisés par les sociétés absorbées lors de la fusion ayant eu effet au 1er juillet 2016.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 776		5 776	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 776</b>		<b>5 776</b>	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	6 435		6 435	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 832	2 151	5 073	3 910
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>13 267</b>	<b>2 151</b>	<b>11 508</b>	<b>3 910</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 043</b>	<b>2 151</b>	<b>17 283</b>	<b>3 910</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 780 989 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 500		
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	447 827	430 115	17 712
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé	326 275	326 275	
Charges constatées d'avance	5 387	5 387	
<b>Total</b>	<b>780 989</b>	<b>761 777</b>	<b>19 212</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

Montant	
Clients facture à établir	206 765
Fournisseurs rrr à recevoir	2 089
<b>Total</b>	<b>208 853</b>

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 318 545 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	95 404	29 806	65 598	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 184	69 184		
Dettes fiscales et sociales	50 987	50 987		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 142	14 142		
Produits constatés d'avance	88 827	88 827		
<b>Total</b>	<b>318 545</b>	<b>252 947</b>	<b>65 598</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	28 917			
(**) Dont envers les associés	12 514			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenue	23 770
Int.courus s/emprunts	158
Dettes provision congés payés	1 543
Charges sociales congés payés	480
Formation continue	150
Etat - charge à payer	4 616
<b>Total</b>	<b>30 718</b>

## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance			Total
		5 387	5 387
Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles	

## Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance			Total
		88 827	88 827
Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels	

## Autres informations

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (art 244 quater C du CGI) dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice, a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.



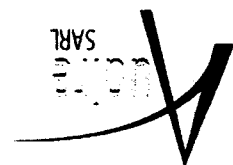
# KOYTCHA CONSEIL SAS

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

---

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 30/06/2019



# KOYTCHA CONSEIL SAS

Société par actions simplifiée au capital de 920 000 €  
Siège social : 45 rue Alexis de Villeneuve - 97400 Saint-Denis

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2019

Aux associés,

### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KOYTCHA CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de nommer un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2018 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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 dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Evaluation des créances clients**

La note « Créances » des « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des créances clients. Dans le cadre de notre appréciation de la valeur de ces créances, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de contrôle de l'apurement et de tests de dépréciation, de leur correcte évaluation.

## **VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS**

---

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement clients et fournisseurs prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées 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 Président.

## **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 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 ;

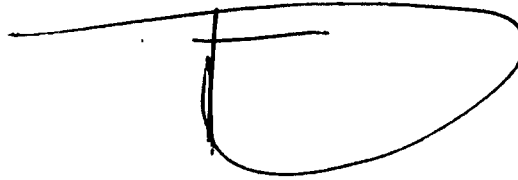
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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.

A Saint-Denis, le 13 décembre 2019

Le Commissaire aux Comptes :



David PINTO

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val similaires				
Fonds commercial (1)	623 974		623 974	623 974
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 731	3 910	14 821	260
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	131 981	45 990	85 991	131 981
Créances rattachées aux participations	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>776 186</b>	<b>49 900</b>	<b>726 286</b>	<b>757 715</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	267		267	920
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	447 827	26 573	421 254	492 729
Autres créances	326 275		326 275	136 926
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 190		21 190	120 090
Charges constatées d'avance (3)	5 387		5 387	2 578
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>800 945</b>	<b>26 573</b>	<b>774 373</b>	<b>753 243</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 577 132</b>	<b>76 473</b>	<b>1 500 658</b>	<b>1 510 958</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			17 712	

**SARL AUDIRE**

Société de Commissariat aux comptes

3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44

SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

**Bilan Passif**

**SAS KOYTCHA CONSEIL**

Comptes annuels au 30/06/2019

	30/06/2019	30/06/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	920 000	920 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	47	47
Ecart de réévaluation		
Reserve légale	9 674	4 929
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves réglementées		
Autres réserves		742
Report à nouveau		91 751
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	251 307	94 902
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	1 181 029	1 112 372
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	95 404	124 880
Emprunts et dettes financières diverses (3)	12 514	94 008
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 085	31 331
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 184	57 825
Dettes fiscales et sociales	50 987	9 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 628	80 777
Autres dettes	88 827	
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	319 630	398 586
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 500 658	1 510 958
(1) Dont à plus d'un an (a)	65 598	95 246
(1) Dont à moins d'un an (a)	252 947	303 340
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		515
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Société de Commissariat aux comptes

**SARL AUDIRE**

3 Rue Crémont  
97400 SAINT-DENIS  
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

## Compte de résultat

	30/06/2019	30/06/2018	Ecart €	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 467 823	1 083 270	384 553	35,50
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 467 823</b>	<b>1 083 270</b>	<b>384 553</b>	<b>35,50</b>
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	76		76	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	2 683	930	1 753	188,54
Autres produits	523	101	422	419,15
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 471 105</b>	<b>1 084 301</b>	<b>386 804</b>	<b>35,67</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	943 354	771 606	171 748	22,26
Impôts, taxes et versements assimilés	63 540	52 118	11 422	21,92
Salaires et traitements	75 304	107 627	-32 323	-30,03
Charges sociales	18 516	30 154	-11 638	-38,60
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	2 088	868	1 220	140,58
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	10 248		10 248	
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	34 425	13 215	21 209	160,49
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>1 147 475</b>	<b>975 589</b>	<b>171 887</b>	<b>17,62</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>323 629</b>	<b>108 712</b>	<b>214 917</b>	<b>197,69</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 448		1 448	
Reprises sur provisions et dépréciat. et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>	<b>1 448</b>		<b>1 448</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi	45 990		45 990	
Intérêts et charges assimilées (4)	3 681	6 034	-2 353	-39,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
<b>Total charges financières (VI)</b>	<b>49 671</b>	<b>6 034</b>	<b>43 637</b>	<b>723,23</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-IV)</b>	<b>-48 223</b>	<b>-6 034</b>	<b>-42 189</b>	<b>699,23</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)</b>	<b>275 406</b>	<b>102 679</b>	<b>172 728</b>	<b>168,22</b>

## SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes  
3 Rue Crémont  
97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44

SIRET : 501 536 619 00023 -APE 6920 Z Page 7

## Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	30/06/2018	Ecart €	%
Produits exceptionnels	90	2 475	-2 385	-96,38
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et Ist charges				
Total produits exceptionnels (VII)	90	2 475	-2 385	-96,38
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 738	10 251	-5 513	-53,78
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	63		63	
Total charges exceptionnelles (VIII)	4 801	10 251	-5 450	-53,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 711	-7 776	3 065	-39,42
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 388		19 388	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 472 642	1 086 775	385 867	35,51
Total des charges (II+IV+V+VIII+IX+X)	1 221 335	991 873	229 462	23,13
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>251 307</b>	<b>94 902</b>	<b>156 405</b>	<b>164,81</b>
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

**SARL AUDIRE**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 3 Rue Crémont  
 97400 SAINT-DENIS  
 Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44  
 SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS KOYTCHA CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 500 658 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 251 307 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes  
3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 41

SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 7

## Règles et méthodes comptables

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 9 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession et de provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Société de Commissariat aux comptes  
3 Rue Crémont  
97400 SAINT-DENIS  
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 58  
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Règles et méthodes comptables

### Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 1 317 EURO a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

### **SARLAUDIRE**

Société de Commissariat aux comptes  
3 Rue Crémont  
97400 SAINT-DENIS  
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 69207

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>629 750</b>		<b>5 776</b>	<b>623 974</b>
- Frais de développement				
- Fonds commercial	623 974			623 974
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 776		5 776	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>13 527</b>		<b>11 508</b>	<b>18 731</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements divers	6 435		6 435	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 093		5 073	18 731
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>133 481</b>			<b>133 481</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	133 481			133 481
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>776 758</b>	<b>16 711</b>	<b>17 283</b>	<b>776 186</b>

**SARL AUDITRE**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 3 Rue Crémont  
 97400 SAINT-DENIS  
 Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 51  
 SIRET : 501 536 619 00023 -APE 69 0

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		16 711		16 711
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>16 711</b>		<b>16 711</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				-1
Scissions				
Mises hors service	5 776	11 508		17 284
<b>Diminutions de l'exercice</b>	<b>5 776</b>	<b>11 508</b>		<b>17 283</b>

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

## SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes

3 Rue Crémont

97400 SAINT-DENIS

Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4

SIRET : 501 536 619 00023 - APE 69207

30/06/2019

Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	623 974
<b>Total</b>	<b>623 974</b>

Le fonds commercial est constitué des apports réalisés par les sociétés absorbées lors de la fusion ayant eu effet au 1er juillet 2016.

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-EURO

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES									
SUR CHAQUE TITRE									
- Filiales									
(détenues à + 50 %)									
- Participations									
(détenues entre 10 et 50 %)									
COLORS GLOBAL PARTNERS									
276		33,31	92	92	2		36	12	-3
SCI 3K									
683		5,86	40	40					
SCI CORAJ									
		1,00							
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX									
SUR LES AUTRES TITRES									
- Autres filiales françaises									
- Autres filiales étrangères									
- Autres participations françaises									
- Autres participations étrangères									

**SARL AUDIRE**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 3 Rue Crémont  
 97400 SAINT-DENIS  
 Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
 SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 7

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 776		5 776	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 776</b>		<b>5 776</b>	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	6 435		6 435	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 832	2 151	5 073	3 910
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>13 267</b>	<b>2 151</b>	<b>11 508</b>	<b>3 910</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 043</b>	<b>2 151</b>	<b>17 283</b>	<b>3 910</b>

**SARL AUDIRE**

Société de Commissariat aux comptes  
3 Rue Crémont  
97400 SAINT-DENIS  
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 7

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 780 989 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :	Montant		
	à plus d'un an	à moins d'un an	ou
Créances rattachées à des participations	1 500		
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	430 115	447 827	
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé	326 275	326 275	
Charges constatées d'avance	5 387	5 387	
<b>Total</b>	<b>761 777</b>	<b>780 989</b>	<b>19 212</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

La créance client à +1an pour 17712€ concerne le client SARL CIM.

Produits à recevoir

Montant	
Clients facture à établir	206 765
Fournisseurs rrr à recevoir	2 089
<b>Total</b>	<b>208 853</b>

**SARL AUDIRE**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 3 Rue Crémont  
 97400 SAINT-DENIS  
 Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
 SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

## Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		45 990		45 990
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	16 325	10 248		26 573
<b>Total</b>	<b>16 325</b>	<b>56 238</b>		<b>72 563</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		10 248		
Financières		45 990		
Exceptionnelles				

## Dépréciation des immobilisations

	Montant	Valeur Retenue	Justification
<b>TOTAL</b>			

## Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 26 573 EURO. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
CREANCES CLIENTS DOUTEUX	26 572
<b>TOTAL</b>	<b>26 572</b>

## SARL AUDIRE

Société de Commissariat aux comptes  
3 Rue Crémont  
97400 SAINT-DENIS  
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 7

**SARL AUDIRE**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 3 Rue Crémont  
 97400 SAINT-DENIS  
 Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
 SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

I. PERSONNES MORALES		
Nombre de part ou d'actions	% de détention	
4 595,00	49,94	SARL HOLDING R.K 97490 STE CLOTILDE
3 350,00	36,41	SARL KK RENTE 97400 SAINT DENIS
1 255,00	13,64	SARL DEESSES K 97400 SAINT-DENIS
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Liste des propriétaires du capital

Capital social d'un montant de 920 000,00 EURO décomposé en 9 200 titres d'une valeur nominale de 100,00 EURO.

**Composition du capital social**

**Capitaux propres**

**Notes sur le bilan**

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 318 545 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	95 404	29 806	65 598	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 184	69 184		
Dettes fiscales et sociales	50 987	50 987		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 142	14 142		
Produits constatés d'avance	88 827	88 827		
<b>Total</b>	<b>318 545</b>	<b>252 947</b>	<b>65 598</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	28 917			
(**) Dont envers les associés	12 514			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 EURO.

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact non parvenue	23 770
Int.courus s/emprunts	158
Dettes provision congés payés	1 543
Charges sociales congés payés	480
Formation continue	150
Etat - charge à payer	4 616
<b>Total</b>	<b>30 718</b>

**SARL AUDINE**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 3 Rue Crémont  
 97400 SAINT-DENIS  
 Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 50 00  
 SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920Z

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance		5 387	
<b>Total</b>		<b>5 387</b>	
Charges d'exploitation	Charges Financiers		Charges Exceptionnelles

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avances		88 827	
<b>Total</b>		<b>88 827</b>	
Produits d'exploitation	Produits Financiers		Produits Exceptionnels

**SARL AUDIRE**  
 Société de Commissariat aux comptes  
 3 Rue Crémont  
 97400 SAINT-DENIS  
 Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 44  
 SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 Z

## Autres informations

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Pas d'engagements Retraite et autres avantages similaires sur l'exercice

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (art 244 quater C du CGI) dont a bénéficié l'entreprise au titre de l'exercice, a été intégralement utilisé à l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

**SARLAUDIRE**  
Société de Commissariat aux comptes  
3 Rue Crémont  
97400 SAINT-DENIS  
Tél : 0262 29 23 78-Fax : 0262 29 58 4  
SIRET : 501 536 619 00023 - APE 6920 7

**KOYTCHA CONSEIL**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 920 000 euros**  
**Siège social : 45 Rue Alexis de Villeneuve**  
**97400 SAINT DENIS**  
**481 879 435 RCS ST DENIS**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 DECEMBRE 2019**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 251 307 euros de la manière suivante :

❖ **Origine**

Bénéfice de l'exercice	251 307 euros
------------------------	---------------

❖ **Affectation**

<b>3. Dotation à la réserve légale</b>	<b>12 565 euros</b>
	-----
Solde	238 742 euros
 <b>4. Distribution à titre de dividendes</b>	 <b>238 742 euros</b>

**Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 942 286 euros, décomposés comme suit :**

Capital	:	920 000 euros
Primes de fusion	:	47 euros
Réserve légale	:	22 239 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 238 742,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement <i>(en euros)</i>		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2018	182 650	0	0
30/06/2017	0	0	0
30/06/2016	0	0	0

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2019**

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

Certifié conforme

Le Président  
**Monsieur Radj KOYTCHA**

