

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 : 2003 B 00946


Numéro SIREN : 450 670 880

Nom ou dénomination : KOYTCHA IMMO

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001630

Bilan Actif

Certifié conforme à l'original
Par la gérance



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2020	Net 30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	14 745	14 745		
Fonds commercial (1)	51 488		51 488	51 488
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	85 000		85 000	85 000
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	53 752	34 895	18 856	24 991
Immobilisations corporelles en cours	221 978		221 978	44 621
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 251 020		1 251 020	942 520
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	533		533	533
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 678 515	49 640	1 628 875	1 149 153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 628		1 628	12 715
Créances				
Clients et comptes rattachés	73 741		73 741	89 291
Autres créances	144 107		144 107	118 338
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	349 403		349 403	256 287
Charges constatées d'avance (3)	18 178		18 178	9 494
TOTAL ACTIF CIRCULANT	587 057		587 057	486 125
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 265 572	49 640	2 215 932	1 635 277
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2020	30/06/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 850	9 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	134 000	134 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	985	784
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		236 288
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	258 646	145 690
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	403 481	526 611
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	874 010	382 916
Emprunts et dettes financières diverses (3)	763 213	536 167
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 298	58 975
Dettes fiscales et sociales	59 866	36 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 064	94 345
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 812 451	1 108 666
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 215 932	1 635 277
(1) Dont à plus d'un an (a)	814 166	333 473
(1) Dont à moins d'un an (a)	998 285	775 193
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		11 758
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2020	30/06/2019	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 085 939	790 643	295 297	37,35
Chiffre d'affaires net	1 085 939	790 643	295 297	37,35
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	2 125	4 181	-2 057	-49,18
Autres produits	37	81	-44	-54,26
Total produits d'exploitation (I)	1 088 101	794 905	293 196	36,88
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	709 927	588 646	121 281	20,60
Impôts, taxes et versements assimilés	9 939	4 909	5 031	102,48
Salaires et traitements	72 863	124 549	-51 686	-41,50
Charges sociales	28 498	10 665	17 833	167,21
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	10 022	6 750	3 272	48,46
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	33	1 569	-1 536	-97,90
Total charges d'exploitation (II)	831 282	737 088	94 194	12,78
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	256 819	57 817	199 002	344,19
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
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		38 305	-38 305	-100,00
Total produits financiers (V)		38 305	-38 305	-100,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	14 521	9 833	4 688	47,67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	14 521	9 833	4 688	47,67
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-14 521	28 472	-42 992	-151,00
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	242 299	86 289	156 010	180,80

Compte de résultat (suite)

	30/06/2020	30/06/2019	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 338	8 984	-3 646	-40,58
Sur opérations en capital		2 500	-2 500	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	5 338	11 484	-6 146	-53,52
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	9 159	1 381	7 779	563,48
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.	389	898	-509	-56,69
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 548	2 279	7 270	319,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-4 210	9 206	-13 416	-145,73
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-20 557	-50 195	29 638	-59,05
Total des produits (I+III+V+VII)	1 093 439	844 694	248 745	29,45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	834 794	699 005	135 789	19,43
BENEFICE OU PERTE	258 646	145 690	112 956	77,53
(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	3 190		3 190	

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Crise sanitaire Covid-19 :

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements antérieurs à la clôture qui confirment une situation préexistante au 30 juin 2020. En conséquence, conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date du 30 juin 2020, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels au 30 juin 2020 ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêté, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

La société a, de ce fait, eu recours à l'activité partielle ainsi qu'à un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 195 000 €. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020 de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL KOYTCHA IMMO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 2 215 932 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 258 646 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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, ne sont pas 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * 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.

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	51 488			51 488
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 745			14 745
Immobilisations incorporelles	66 233			66 233
- Terrains	85 000			85 000
- 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	19 800			19 800
- Matériel de transport	3 000		3 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 658	4 276	6 982	33 952
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	44 621	177 357		221 978
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	189 078	181 633	9 982	360 729
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	942 520	308 500		1 251 020
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	533			533
Immobilisations financières	943 053	308 500		1 251 553
ACTIF IMMOBILISE	1 198 364	490 133	9 982	1 678 515

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		181 633	308 500	490 133
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		181 633	308 500	490 133
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 982		9 982
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 982		9 982

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	51 488
Total	51 488

Le fonds commercial est constitué de l'apport réalisé par la société absorbée lors de la fusion ayant eu effet au 1er janvier 2019.

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	14 745			14 745
Immobilisations incorporelles	14 745			14 745
- 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	19 800			19 800
- Matériel de transport	1 950	1 050	3 000	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 717	9 361	6 982	15 095
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	34 467	10 411	9 982	34 895
ACTIF IMMOBILISE	49 212	10 411	9 982	49 640

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 236 560 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	533		533
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	73 741	73 741	
Autres	144 107	144 107	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 178	18 178	
Total	236 560	236 027	533
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 850,00 EURO décomposé en 197 titres d'une valeur nominale de 50,00 EURO.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 812 451 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	874 010	59 844	403 134	411 033
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	130 789	130 789		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 298	47 298		
Dettes fiscales et sociales	59 866	59 866		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	700 489	700 489		
Produits constatés d'avance				
Total	1 812 451	998 285	403 134	411 033
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	535 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	33 812			
(**) Dont envers les associés	632 424			

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

Charges à payer

	Montant
Int.courus s/emprunts	1 723
Prov congés payés	5 042
Prov ch soc s/congés payés	1 992
Formation continue	298
Taxe apprentissage	300
Etat charges à payer	779
Total	10 133

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	18 178		
Total	18 178		

KOYTCHA IMMO
Société à responsabilité limitée
au capital de 9 850 euros
Siège social : 45 Rue Alexis de Villeneuve
97400 SAINT DENIS
450 670 880 RCS SAINT DENIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 DECEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 258 646 euros de la manière suivante :

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| 1- A titre de dividendes aux associés | 258 646 euros |
| Soit 1 312,92 euros par part | |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 403 481 euros, décomposés comme suit :

Capital	:	9 850 euros
Prime de fusion	:	134 000 euros
Réserve légale	:	985 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 258 646,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices sont les suivants :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement de 40%		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2019	381 778 €	NEANT	NEANT
30/06/2018	NEANT	NEANT	NEANT
30/06/2017	404 839 €	NEANT	NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 décembre 2020

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

Certifié conforme
La Gérance

