

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 31/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002477

certifié conforme par le gérant

Bilan Actif



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	16 346	15 225	1 120	
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	226 369	8 512	217 857	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	60 569	44 683	15 886	18 856
Immobilisations corporelles en cours				221 978
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 621 890		1 621 890	1 251 020
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	533		533	533
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 062 195	68 420	1 993 775	1 628 875
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	7 053		7 053	1 628
Créances				
Clients et comptes rattachés	266 873		266 873	73 741
Autres créances	357 500		357 500	144 107
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	188 748		188 748	349 403
Charges constatées d'avance (3)	26 297		26 297	18 178
TOTAL ACTIF CIRCULANT	846 471		846 471	587 057
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 908 666	68 420	2 840 246	2 215 932
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 850	9 850
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	134 000	134 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	985	985
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	433 224	258 646
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	578 059	403 481
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)	1 073 344	874 010
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 035 874	763 213
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 909	47 298
Dettes fiscales et sociales	70 075	59 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	32 985	68 064
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	2 262 186	1 812 451
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 840 246	2 215 932
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 128 791	814 166
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 133 395	998 285
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/06/2021	30/06/2020	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 432 670	1 085 939	346 730	31,93
Chiffre d'affaires net	1 432 670	1 085 939	346 730	31,93
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	8 000		8 000	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	23 895	2 125	21 770	NS
Autres produits	52	37	15	38,98
Total produits d'exploitation (I)	1 464 616	1 088 101	376 515	34,60
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	762 637	709 927	52 710	7,42
Impôts, taxes et versements assimilés	18 346	9 939	8 407	84,58
Salaires et traitements	174 442	72 863	101 579	139,41
Charges sociales	47 869	28 498	19 371	67,97
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	18 780	10 022	8 758	87,39
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	21 331	33	21 298	NS
Total charges d'exploitation (II)	1 043 405	831 282	212 123	25,52
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	421 211	256 819	164 392	64,01
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)	510		510	
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	510		510	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	20 347	14 521	5 826	40,12
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	20 347	14 521	5 826	40,12
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-19 837	-14 521	-5 316	36,61
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	401 374	242 299	159 075	65,65

Compte de résultat (suite)

	30/06/2021	30/06/2020	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	15 784	5 338	10 446	195,68
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	15 784	5 338	10 446	195,68
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 427	9 159	-6 732	-73,50
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		389	-389	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 427	9 548	-7 121	-74,58
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 356	-4 210	17 566	-417,25
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-18 494	-20 557	2 063	-10,04
Total des produits (I+III+V+VII)	1 480 909	1 093 439	387 470	35,44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 047 685	834 794	212 891	25,50
BENEFICE OU PERTE	433 224	258 646	174 579	67,50
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	510		510	
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	6 661	3 190	3 471	108,79

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL KOYTCHA IMMO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 2 840 246 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 433 224 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 10
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * 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.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la 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 confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice. Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels 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.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	1 601		16 346
Immobilisations incorporelles	66 233	1 601		67 834
- Terrains	85 000			85 000
- Constructions sur sol propre		226 369		226 369
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	19 800	2 604		22 404
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 952	4 214		38 165
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	221 978		221 978	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	360 729	233 187	221 978	371 939
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 251 020	370 870		1 621 890
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	533			533
Immobilisations financières	1 251 553	370 870		1 622 423
ACTIF IMMOBILISE	1 678 515	605 658	221 978	2 062 195

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	1 601	233 187	370 870	605 658
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	1 601	233 187	370 870	605 658
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		221 978		221 978
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		221 978		221 978

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2021
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	480		15 225
Immobilisations incorporelles	14 745	480		15 225
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		8 512		8 512
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers	19 800	182		19 982
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 095	9 606		24 701
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	34 895	18 300		53 195
ACTIF IMMOBILISE	49 640	18 780		68 420

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 651 203 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	266 873	266 873	
Autres	357 500	357 500	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 297	26 297	
Total	651 203	650 670	533
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures a etabli	76 500
Total	76 500

Notes sur le bilan

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.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 262 186 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	1 073 344	74 232	450 330	548 781
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	129 681	1	129 680	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 909	49 909		
Dettes fiscales et sociales	70 075	70 075		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	939 178	939 178		
Produits constatés d'avance				
Total	2 262 186	1 133 395	580 011	548 781
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	258 800			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	58 121			
(**) Dont envers les associés	906 193			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 089 EURO.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fnp	23 047
Int.courus s/emprunts	377
Prov congés payés	14 759
Prov ch soc s/congés payés	3 827
Formation continue	525
Taxe apprentissage	612
Etat charges a payer	432
Total	43 579

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d'avance	26 297		
Total	26 297		

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 30 décembre 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 433 224 euros de la manière suivante :

❖ **Origine**

Bénéfice de l'exercice 433 224 euros

❖ **Affectation**

A titre de dividendes aux associés 433 224 euros
Soit 2 199,11 euros par part

Le paiement des dividendes sera effectué ce jour.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société se décomposent comme suit :

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

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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 433 224,00 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 exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement de 40%		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2020	258 646 €	NEANT	NEANT
30/06/2019	381 778 €	NEANT	NEANT
30/06/2018	NEANT	NEANT	NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 décembre 2021

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

Certifié conforme

Monsieur Salim KOYTCHA

Gérant

