

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

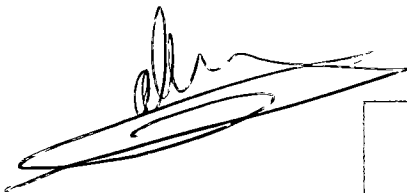
Numéro SIREN : 481 879 435

Nom ou dénomination : KOYTCHA CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002510

certifié conforme par le Directeur Général

Bilan Actif



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	626 974		626 974	626 974
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 816	9 832	13 984	13 583
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	761 981	91 980	670 001	570 001
Créances rattachées aux participations	1 500	1 500		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 414 270	103 312	1 310 959	1 210 558
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	905 036	55 281	849 755	607 498
Autres créances	271 685		271 685	480 614
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	64 572		64 572	9 426
Charges constatées d'avance (3)	14 729		14 729	12 228
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 256 021	55 281	1 200 740	1 109 766
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 670 291	158 593	2 511 698	2 320 323
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	920 000	920 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	47	47
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 649	31 747
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	279 799	378 037
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 250 495	1 329 831
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)	770 277	750 544
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 945	13 979
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 939	28 918
Dettes fiscales et sociales	120 672	76 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		155
Produits constatés d'avance (1)	155 370	120 494
TOTAL DETTES	1 261 203	990 492
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 511 698	2 320 323
(1) Dont à plus d'un an (a)	572 303	699 931
(1) Dont à moins d'un an (a)	688 900	290 561
(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

	30/06/2022	30/06/2021	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 223 838	1 796 009	427 829	23,82
Chiffre d'affaires net	2 223 838	1 796 009	427 829	23,82
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 667		4 667	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	5 631	6 520	-889	-13,63
Autres produits	23	12	10	85,17
Total produits d'exploitation (I)	2 234 158	1 802 541	431 617	23,94
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 484 670	987 909	496 761	50,28
Impôts, taxes et versements assimilés	85 692	81 876	3 816	4,66
Salaires et traitements	205 588	161 794	43 794	27,07
Charges sociales	62 882	51 438	11 444	22,25
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	3 019	2 734	285	10,42
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		36 458	-36 458	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	26 029	34 508	-8 479	-24,57
Total charges d'exploitation (II)	1 867 379	1 356 718	511 161	37,68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	366 279	445 823	-79 544	-17,84
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)	5 312	1 630	3 682	225,94
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)	5 312	1 630	3 682	225,94
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi		47 490	-47 490	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	10 687	4 622	6 065	131,23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	10 687	52 112	-41 425	-79,49
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-5 376	-50 482	45 107	-89,35
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	360 903	395 340	-34 438	-8,71

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 635		1 635	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	1 635		1 635	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	23 045	5 721	17 325	302,85
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	23 045	5 721	17 325	302,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-21 410	-5 721	-15 690	274,27
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	59 694	11 583	48 111	415,36
Total des produits (I+III+V+VII)	2 241 105	1 804 170	436 934	24,22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 961 306	1 426 134	535 172	37,53
BENEFICE OU PERTE	279 799	378 037	-98 238	-25,99
<i>(a) Y compris :</i>				
- 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				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS KOYTCHA CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 2 511 698 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 279 799 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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.

- * 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.

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 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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	626 974			626 974
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	626 974			626 974
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et Informatique, mobilier	20 396	3 420		23 816
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 396	3 420		23 816
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	663 481	100 000		763 481
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	663 481	100 000		763 481
ACTIF IMMOBILISE	1 310 851	103 420		1 414 270

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		3 420	100 000	103 420
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 420	100 000	103 420
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	3 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	623 974
Total	626 974

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

En 2021, il y a eu l'acquisition d'un portefeuille de titres pour 3000 € qui est venu s'ajouter au fonds commercial.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI KC 2021 97400 ST DENIS	380 000	359 702	99,90	20 298
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI 2K20 97400 ST DENIS	450 000	433 800	33,33	8 435
SCI KIKC 2022 97400 ST DENIS	900 000	899 403	11,11	-597

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	379 620	379 620	19 789		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	250 000	250 000	5 204		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 813	3 019		9 832
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 813	3 019		9 832
ACTIF IMMOBILISE	6 813	3 019		9 832

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 192 949 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	1 500		1 500
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	905 036	905 036	
Autres	271 685	271 685	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 729	14 729	
Total	1 192 949	1 191 449	1 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablr	523 398
Sci 2k20	5 204
Total	528 603

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				93 480
Immobilisations financières	93 480			93 480
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	59 281		4 000	55 281
Total	152 761		4 000	148 761
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			4 000	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Liste des propriétaires du capital

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 261 203 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	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	770 277	197 975	348 999	223 304
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 939	198 939		
Dettes fiscales et sociales	120 672	120 672		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 945	15 945		
Produits constatés d'avance	155 370	155 370		
Total	1 261 203	688 900	348 999	223 304
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-19 705			
(**) Dont envers les associés	15 945			

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	16 964
Int.courus s/emprunts	347
Dettes provision congés payés	20 848
Charges sociales congés payés	6 348
Formation continue	46
Taxe apprentissage	83
Etat - charge à payer	2 084
Total	46 720

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 729		
Total	14 729		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avances	155 370		
Total	155 370		

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 SAINT DENIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 MAI 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 279 799 euros de la manière suivante :

❖ **Origine**

Bénéfice de l'exercice 279 799 euros

❖ **Affectation**

1- **Dotation à la réserve légale** 13 990 euros

Solde 265 809 euros

2- **A titre de dividendes** 265 809 euros

Soit 28,89 euros par action

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 265 809,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices 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	
30/06/2021	359 135	0	0

30/06/2020	180 649	0	0
30/06/2019	238 742	0	0

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 Mai 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Radj KOYTCHA





KOYTCHA CONSEIL SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30/06/2022

📞 0262 94 89 19

NORD
3 rue Crémont
97400 SAINT DENIS

SUD
58 Bd Hubert Delisle
Rés. La Rose des Vents – Appt. n° 6
97410 SAINT PIERRE

R.C.S. DE SAINT DENIS
SIRET : 501 536 619 00023

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 2022

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée **KOYTCHA CONSEIL**,

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2021 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.

- **FONDS DE COMMERCE**

Les fonds de commerce, dont le montant net figurant au bilan au 30 juin 2022 s'établit à 626 974 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

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.

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

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

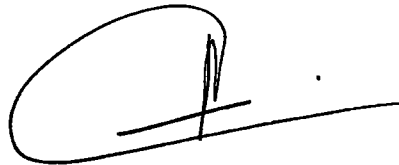
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

À Saint-Denis, le 10 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes :



David PINTO

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, llcences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	626 974		626 974	626 974
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 816	9 832	13 984	13 583
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	761 981	91 980	670 001	570 001
Créances rattachées aux participations	1 500	1 500		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 414 270	103 312	1 310 959	1 210 558
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	905 036	55 281	849 755	607 498
Autres créances	271 685		271 685	480 614
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	64 572		64 572	9 426
Charges constatées d'avance (3)	14 729		14 729	12 228
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 256 021	55 281	1 200 740	1 109 766
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 670 291	158 593	2 511 698	2 320 323
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SARL AUDIRE
 Société de Commissariat aux comptes
 3 Rue Crémont
 97400 SAINT-DENIS
 Tél : 0262 94 88 19
 Mail : contact@audire.re
 Siret : 801 836 819 0023 - APE 8202

Bilan Passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	920 000	920 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	47	47
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 649	31 747
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	279 799	378 037
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 250 495	1 329 831
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)	770 277	750 544
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 945	13 979
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 939	28 918
Dettes fiscales et sociales	120 672	76 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		155
Produits constatés d'avance (1)	155 370	120 494
TOTAL DETTES	1 261 203	990 492
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 511 698	2 320 323
(1) Dont à plus d'un an (a)	572 303	699 931
(1) Dont à moins d'un an (a)	688 900	290 561
(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		

SARL AUDIRE
 Société de Commissariat aux comptes
 3 Rue Crémont
 97400 SAINT-DENIS
 Tél : 0262 94 88 19
 Mail : contact@audire.re
 Siret : 801 838 819 00023 - APE 8820Z

Compte de résultat

	30/06/2022	30/06/2021	Écart	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 223 838	1 796 009	427 829	23,82
Chiffre d'affaires net	2 223 838	1 796 009	427 829	23,82
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 667		4 667	
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	5 631	6 520	-889	-13,63
Autres produits	23	12	10	85,17
Total produits d'exploitation (I)	2 234 158	1 802 541	431 617	23,94
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	1 484 670	987 909	496 761	50,28
Impôts, taxes et versements assimilés	85 692	81 876	3 816	4,66
Salaires et traitements	205 588	161 794	43 794	27,07
Charges sociales	62 882	51 438	11 444	22,25
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	3 019	2 734	285	10,42
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		36 458	-36 458	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	26 029	34 508	-8 479	-24,57
Total charges d'exploitation (II)	1 867 879	1 356 718	511 161	37,68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	366 279	445 823	-79 544	-17,84
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)	5 312	1 630	3 682	225,94
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)	5 312	1 630	3 682	225,94
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi		47 490	-47 490	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	10 687	4 622	6 065	131,23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	10 687	52 112	-41 425	-79,49
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-5 376	-50 482	45 107	-89,35
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	360 903	395 340	-34 438	-8,71

Compte de résultat (suite)

	30/06/2022	30/06/2021	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 635		1 635	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	1 635		1 635	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	23 045	5 721	17 325	302,85
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	23 045	5 721	17 325	302,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-21 410	-5 721	-15 690	274,27
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	59 694	11 583	48 111	415,36
Total des produits (I+III+V+VII)	2 241 105	1 804 170	436 934	24,22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 961 306	1 426 134	535 172	37,53
BENEFICE OU PERTE	279 799	378 037	-98 238	-25,99
(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 30/06/2022, dont le total est de 2 511 698 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 279 799 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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.

SARL AUDIRE
Société de Commissariat aux comptes
3 Rue Crémont
97400 SAINT-DENIS
Tél : 0262 84 89 19
Mail : contact@audire.re
Siret : 801 638 819 00023 - APE 6920Z

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.

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 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, 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	626 974			626 974
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	626 974			626 974
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 396	3 420		23 816
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	20 396	3 420		23 816
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	663 481	100 000		763 481
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	663 481	100 000		763 481
ACTIF IMMOBILISE	1 310 851	103 420		1 414 270

SARL AUDIRE
 Société de Commissariat aux comptes
 3 Rue Crémont
 97400 SAINT-DENIS
 Tél : 0262 94 89 19
 Mail : contact@audire.re
 Siret : 601 636 619 00023 - APE 6920Z

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		3 420	100 000	103 420
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 420	100 000	103 420
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations Incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	3 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	623 974
Total	626 974

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

En 2021, il y a eu l'acquisition d'un portefeuille de titres pour 3000 € qui est venu s'ajouter au fonds commercial.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI KC 2021 97400 ST DENIS	380 000	359 702	99,90	20 298
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI 2K20 97400 ST DENIS	450 000	433 800	33,33	8 435
SCI KIKC 2022 97400 ST DENIS	900 000	899 403	11,11	-597

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	379 620	379 620	19 789		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	250 000	250 000	5 204		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 813	3 019		9 832
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 813	3 019		9 832
ACTIF IMMOBILISE	6 813	3 019		9 832

SARL AUDIRE
 Société de Commissariat aux comptes
 3 Rue Crémont
 97400 SAINT-DENIS
 Tél : 0262 94 89 19
 Mail : contact@audire.re
 Siret : 801 836 619 00023 - APE 6920Z

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 192 949 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	1 500		1 500
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	905 036	905 036	
Autres	271 685	271 685	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 729	14 729	
Total	1 192 949	1 191 449	1 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablir	523 398
Sci 2k20	5 204
Total	528 603

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	93 480			93 480
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	59 281		4 000	55 281
Total	152 761		4 000	148 761
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			4 000	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Liste des propriétaires du capital

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 261 203 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	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	770 277	197 975	348 999	223 304
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 939	198 939		
Dettes fiscales et sociales	120 672	120 672		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 945	15 945		
Produits constatés d'avance	155 370	155 370		
Total	1 261 203	688 900	348 999	223 304
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-19 705			
(**) Dont envers les associés	15 945			

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	16 964
Int.courus s/emprunts	347
Dettes provision congés payés	20 848
Charges sociales congés payés	6 348
Formation continue	46
Taxe apprentissage	83
Etat - charge à payer	2 084
Total	46 720

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 729		
Total	14 729		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avances	155 370		
Total	155 370		