

RCS : ST DENIS DE LA REUNION

Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00456

Numéro SIREN : 481 879 435

Nom ou dénomination : KOYTCHA CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001499

## Bilan Actif

*certifiés  
conformes*

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	626 974		626 974	626 974
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 553	13 049	13 504	13 984
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	761 980	91 980	670 000	670 001
Créances rattachées aux participations	1 500	1 500		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 417 006</b>	<b>106 529</b>	<b>1 310 478</b>	<b>1 310 959</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	854 424	25 625	828 799	849 755
Autres créances	252 318		252 318	271 685
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	76 096		76 096	64 572
Charges constatées d'avance (3)	12 315		12 315	14 729
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 195 153</b>	<b>25 625</b>	<b>1 169 528</b>	<b>1 200 740</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 612 160</b>	<b>132 154</b>	<b>2 480 006</b>	<b>2 511 698</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	30/06/2023	30/06/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	920 000	920 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	47	47
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	64 639	50 649
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>386 653</b>	<b>279 799</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 371 340</b>	<b>1 250 495</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	638 883	770 277
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 594	15 945
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 209	198 939
Dettes fiscales et sociales	209 398	120 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 662	
Produits constatés d'avance (1)	170 920	155 370
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 108 666</b>	<b>1 261 203</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 480 006</b>	<b>2 511 698</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	525 161	572 303
(1) Dont à moins d'un an (a)	583 505	688 900
(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		

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS KOYTCHA CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 2 480 006 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 386 653 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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.

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>626 974</b>			<b>626 974</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 816	2 737		26 553
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>23 816</b>	<b>2 737</b>		<b>26 553</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	763 481		1	763 480
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>763 481</b>		<b>1</b>	<b>763 480</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 414 270</b>	<b>2 737</b>	<b>1</b>	<b>1 417 006</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 737		2 737
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>2 737</b>		<b>2 737</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1	1
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>1</b>	<b>1</b>

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2023
Éléments achetés	3 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	623 974
<b>Total</b>	<b>626 974</b>

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

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	354 283	99,90	-5 419
- Participations (détenues entre 10 et 50% )				
SCI 2K20 97400 ST DENIS	450 000	434 567	33,33	767
SCI KIKC 2022 97400 ST DENIS	900 000	897 741	11,11	-1 662

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	55 363		
- Participations (détenues entre 10 et 50% )	250 000	250 000	5 416		
- 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 832	3 217		13 049
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>9 832</b>	<b>3 217</b>		<b>13 049</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 832</b>	<b>3 217</b>		<b>13 049</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 120 558 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	1 500		1 500
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	854 424	854 424	
Autres	252 318	252 318	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 315	12 315	
<b>Total</b>	<b>1 120 558</b>	<b>1 119 058</b>	<b>1 500</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablr	432 168
Sci 2k20	5 416
<b>Total</b>	<b>437 584</b>

## 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	55 281	1 844	31 500	25 625
<b>Total</b>	<b>148 761</b>	<b>1 844</b>	<b>31 500</b>	<b>119 105</b>
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation		1 844	31 500	
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
<b>I. PERSONNES MORALES</b>		
HOLDING R.K 97400 SAINT DENIS	49,94	4 595,00
KK RENTE 97400 SAINT DENIS	36,41	3 350,00
DEESSES K 97400 SAINT-DENIS	13,64	1 255,00
<b>II. PERSONNES PHYSIQUES</b>		

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 108 666 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	638 883	113 723	279 834	245 327
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 209	69 209		
Dettes fiscales et sociales	209 398	209 398		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	20 256	20 256		
Produits constatés d'avance	170 920	170 920		
<b>Total</b>	<b>1 108 666</b>	<b>583 505</b>	<b>279 834</b>	<b>245 327</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	131 296			
(**) Dont envers les associés	16 594			

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	36 396
Int.courus s/emprunts	249
Dettes provision congés payés	26 055
Charges sociales congés payés	8 802
Formation continue	184
Taxe apprentissage	129
Etat - charge à payer	1 760
<b>Total</b>	<b>73 574</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 315		
<b>Total</b>	<b>12 315</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avances	170 920		
<b>Total</b>	<b>170 920</b>		

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



---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 29 février 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 386 653 euros de la manière suivante :

❖ <b><u>Origine</u></b>	
Bénéfice de l'exercice	386 653 euros
❖ <b><u>Affectation</u></b>	
1- Dotation à la réserve légale	19 333 euros
Solde	-----
	367 320 euros
2- A titre de dividendes	367 320 euros
Soit 39,93 euros par action	

**Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 004 019 euros, décomposés comme suit :**

Capital	:	920 000 euros
Primes de fusion	:	47 euros
Réserve légale	:	83 972 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 367 320,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

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

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
- 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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.
- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
  - soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
  - soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.
- Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 (en euros)		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30/06/2022	265 809	0	0
30/06/2021	359 135	0	0
30/06/2020	180 649	0	0

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 février 2024**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Monsieur Radj KOYTCHA

