

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

|   | au 30/06/2023<br>(18 mois) |                 |                  | 31/12/2021<br>(12 mois) |
|---|----------------------------|-----------------|------------------|-------------------------|
|   | Brut                       | Amort.Déprect°. | Net              | Net                     |
| Capital souscrit non appelé                       |                            |                 |                  |                         |
| <b>IMMobilisations INCORPORELLES</b>              |                            |                 |                  |                         |
| Frais d'établissement                             |                            |                 |                  |                         |
| Recherche et développement                        |                            |                 |                  |                         |
| Concessions, brevets, droits similaires           | 3 070                      | 3 070           |                  |                         |
| Fonds commercial                                  |                            |                 |                  |                         |
| Autres immobilisations incorporelles              |                            |                 |                  |                         |
| <b>IMMobilisations CORPORELLES</b>                |                            |                 |                  |                         |
| Avances & acomptes sur immo. Incorpor.            |                            |                 |                  |                         |
| Terrains  |                            |                 |                  |                         |
| Constructions                                     |                            |                 |                  |                         |
| Installations tech., matériel et outillage indus. |                            |                 |                  |                         |
| Autres immobilisations corporelles                | 229 030                    | 100 823         | 128 206          | 105 913                 |
| Immobilisations en cours                          |                            |                 |                  |                         |
| Avances & acomptes                                | 869                        |                 | 869              | 869                     |
| <b>IMMobilisations FINANCIERES</b>                |                            |                 |                  |                         |
| Participat° évaluées selon mise en équival.       |                            |                 |                  |                         |
| Autres participations                             | 195 240                    |                 | 195 240          | 199 999                 |
| Créances rattachées à des participations          | 1 730 000                  |                 | 1 730 000        | 1 140 000               |
| Autres titres immobilisés                         | 197 523                    |                 | 197 523          | 65 071                  |
| Prêts   |                            |                 |                  |                         |
| Autres immobilisations financières                |                            |                 |                  |                         |
| <b>ACTIF IMMobilISE</b>                           | <b>2 355 731</b>           | <b>103 893</b>  | <b>2 251 838</b> | <b>1 511 851</b>        |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                            |                 |                  |                         |
| Matières premières, approvisionnements            |                            |                 |                  |                         |
| En-cours de production de biens                   |                            |                 |                  |                         |
| En-cours de production de services                |                            |                 |                  |                         |
| Produits intermédiaires et finis                  |                            |                 |                  |                         |
| Marchandises                                      |                            |                 |                  |                         |
| Avances & acomptes versés sur commandes           |                            |                 |                  |                         |
| <b>CREANCES</b>                                   |                            |                 |                  |                         |
| Clients et comptes rattachés                      | 329 842                    |                 | 329 842          | 76 342                  |
| Fournisseurs débiteurs                            |                            |                 |                  | 5 138                   |
| Personnel   |                            |                 |                  |                         |
| Organismes sociaux                                |                            |                 |                  |                         |
| Etat, impôts sur les bénéfices                    |                            |                 |                  | 21 641                  |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires             | 4 878                      |                 | 4 878            | 238                     |
| Autres  | 22 400                     |                 | 22 400           | 32 889                  |
| Capital souscrit et appelé, non versé             |                            |                 |                  |                         |
| Valeurs mobilières de placement                   |                            |                 |                  |                         |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus  |                            |                 |                  |                         |
| Disponibilités                                    | 251                        |                 | 251              | 251                     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                  |                            |                 |                  |                         |
| Charges constatées d'avance                       | 115 229                    |                 | 115 229          | 993                     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            | <b>472 600</b>             |                 | <b>472 600</b>   | <b>137 492</b>          |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices        |                            |                 |                  |                         |
| Primes de remboursement des obligations           |                            |                 |                  |                         |
| Ecart de conversion actif                         |                            |                 |                  |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>2 828 331</b>           | <b>103 893</b>  | <b>2 724 438</b> | <b>1 649 343</b>        |

**BILAN PASSIF**

|  |  | Présenté en Euros          |                         |
|--|--|----------------------------|-------------------------|
|  |  | au 30/06/2023<br>(18 mois) | 31/12/2021<br>(12 mois) |
| Capital social ou individuel                           |  | 1 000                      | 1 000                   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |  |                            |                         |
| Ecarts de réévaluation                                 |  |                            |                         |
| Réserve légale   |  | 100                        | 100                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |  |                            |                         |
| Réserves réglementées                                  |  |                            |                         |
| Autres réserves  |  |                            |                         |
| Report à nouveau                                       |  | 378 553                    | 1 425 769               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |  | <b>1 569 504</b>           | <b>-47 216</b>          |
| Subventions d'investissement                           |  |                            |                         |
| Provisions réglementées                                |  |                            |                         |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                |  | <b>1 949 158</b>           | <b>1 379 653</b>        |
| Produits des émissions de titres participatifs         |  |                            |                         |
| Avances conditionnées                                  |  |                            |                         |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                            |  |                            |                         |
| Provisions pour risques                                |  |                            |                         |
| Provisions pour charges                                |  |                            |                         |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>              |  |                            |                         |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                              |  |                            |                         |
| Emprunts obligataires convertibles                     |  |                            |                         |
| Autres Emprunts obligataires                           |  |                            |                         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |  |                            |                         |
| Découverts, concours bancaires                         |  | 146 007                    | 3 399                   |
| Emprunts et dettes financières diverses                |  |                            |                         |
| Associés   |  | 2 570                      |                         |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        |  |                            |                         |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                           |  |                            |                         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |  | 3 175                      | 5 138                   |
| Personnel  |  | 1 183                      |                         |
| Organismes sociaux                                     |  | 120 417                    | 215 168                 |
| Etat, impôts sur les bénéfices                         |  | 445 105                    |                         |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                  |  | 54 538                     | 45 621                  |
| Etat, obligations cautionnées                          |  |                            |                         |
| Autres impôts, taxes et assimilés                      |  | 2 286                      | 364                     |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                 |  |                            |                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |  |                            |                         |
| Autres dettes  |  |                            |                         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                       |  |                            |                         |
| Produits constatés d'avance                            |  |                            |                         |
| <b>DETTES</b>  |  | <b>775 280</b>             | <b>269 690</b>          |
| Ecart de conversion passif                             |  |                            |                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   |  | <b>2 724 438</b>           | <b>1 649 343</b>        |

**COYR CONSEIL**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros**  
**Siège social : 17 avenue de l'Opéra, 75001 PARIS**  
**753 204 775 RCS PARIS**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 DECEMBRE 2023**

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

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

---

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 1 569 504,45 euros de la manière suivante :

|   |                    |
|---|--------------------|
| En totalité au compte « autres réserves » | 1 569 504,45 euros |
|---|--------------------|

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Toutefois, l'Assemblée prend acte que par une décision extraordinaire en date du 17 avril 2023, la Société a réalisé une distribution de dividendes exceptionnelle d'un montant d'un million d'euros, dont la totalité était éligible à l'abattement de 40%.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 décembre 2023**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme  
**La Gérance**

DocuSigned by:  
  
2BC8A314BDF5495...

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 30/06/2023.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice se caractérise par un changement de date de clôture comptable. Ainsi l'exercice a eu une durée de 18 mois, contre 12 mois pour l'exercice précédent. La date de clôture de la société COYR conseil sera dorénavant le 30 juin.

**II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

**2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **3. MODE ET METHODE D'EVALUATION**

#### **➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles**

##### **✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

##### **✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan  $\leq$  3,65 M€ ; chiffre d'affaires  $\leq$  7,3 M€ ; effectif  $\leq$  50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

#### **➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

#### **➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

#### **➤ Opérations en devises**

Les opérations en devises sont comptabilisées au cours du jour. Les écarts constatés sur l'exercice entre le cours d'enregistrement et le cours du jour du règlement sont comptabilisés en différences de change dans le résultat financier.

A la clôture de l'exercice, les dettes et créances libellées en monnaies étrangères sont converties aux cours de clôture.

Les opérations faisant l'objet d'une couverture de change sont enregistrées au cours de la couverture.

#### **➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

#### **➤ Engagements en matière de retraite**



**COYR CONSEIL**  
**Comptes Annuels au 30/06/2023**

**PAGE 13**

**Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF**
**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 355 731 €

| <b>Actif immobilisé</b>       | <b>A l'ouverture</b> | <b>Augmentation</b> | <b>Diminution</b> | <b>A la clôture</b> |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles | 3 070                |                     |                   | 3 070               |
| Immobilisations corporelles   | 182 093              | 47 805              |                   | 229 898             |
| Immobilisations financières   | 1 420 074            | 727 692             | 25 003            | 2 122 763           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 605 237</b>     | <b>775 497</b>      | <b>25 003</b>     | <b>2 355 731</b>    |

Amortissements et dépréciations d'actif = 103 893 €

| <b>Amortissements et dépréciations</b> | <b>A l'ouverture</b> | <b>Augmentation</b> | <b>Diminution</b> | <b>A la clôture</b> |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Immobilisations incorporelles          | 3 070                |                     |                   | 3 070               |
| Immobilisations corporelles            | 75 312               | 25 511              |                   | 100 823             |
| Titres mis en équivalence              |                      |                     |                   |                     |
| Autres Immobilisations financières     | 15 004               |                     | 15 004            |                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>93 386</b>        | <b>25 511</b>       | <b>15 004</b>     | <b>103 893</b>      |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| <b>Nature des biens immobilisés</b>      | <b>Montant</b> | <b>Amortis.</b> | <b>Valeur nette</b> | <b>Durée</b>  |
|--|----------------|-----------------|---------------------|---------------|
| Concess.brevets licences                 | 3 070          | 3 070           | 0                   | 3 ans         |
| Instal./agenc.divers                     | 68 650         | 14 886          | 53 764              | 10 ans        |
| Materiel de transport                    | 13 101         | 10 937          | 2 164               | 5 ans         |
| Mat.bureau &informatique                 | 12 703         | 11 665          | 1 038               | 3 ans         |
| Mobilier                                 | 95 991         | 63 335          | 32 656              | 3 ans         |
| Oeuvres d'arts                           | 38 584         | 0               | 38 584              | Non amortiss. |
| Avances acptes / autres immob corporelle | 869            | 0               | 869                 | Non amortiss. |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>232 968</b> | <b>103 893</b>  | <b>129 075</b>      |               |

*Etat des créances = 2 202 349 €*

| <b>Etat des créances</b>           | <b>Montant brut</b> | <b>A un an</b> | <b>A plus d'un an</b> |
|------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| Actif immobilisé                   | 1 730 000           |                | 1 730 000             |
| Actif circulant & charges d'avance | 472 349             | 472 349        |                       |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>2 202 349</b>    | <b>472 349</b> | <b>1 730 000</b>      |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 55 342 €*

| <b>Produits à recevoir</b>   | <b>Montant</b> |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 55 342         |
| Autres créances              |                |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>55 342</b>  |

*Charges constatées d'avance = 115 229 €*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.