Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

CF Expertise Comptable

Dossier des comptes annuels



Certifiés
conformes

DocuSigned by:
UZERMAN romain
2BC8A314BDF5495...

COYR CONSEIL

46 Rue Pierre Charron
75008 PARIS

du 01/07/2024 au 30/06/2025

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

CF Expertise Comptable

BILAN

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)			Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 070	3 070			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	250 063	131 191	118 871	113 903	4 968
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				869	- 869
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	198 540		198 540	197 440	1 100
Créances rattachées à des participations	2 418 245		2 418 245	2 697 855	- 279 610
Autres titres immobilisés	202 531		202 531	202 531	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL	**3 072 449**	**134 261**	**2 938 188**	**3 212 598**	**- 274 410**
ACTIF CIRCULANT					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	340 500		340 500	240 842	99 658
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	7 685		7 685		7 685
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				51 797	- 51 797
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 215		24 215	5 764	18 451
. Autres	6 145		6 145	22 533	- 16 388
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000		500 000
Disponibilités	253		253	69 172	- 68 919
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	108 363		108 363	5 148	103 215
TOTAL	**987 161**		**987 161**	**395 255**	**591 906**
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF	**4 059 610**	**134 261**	**3 925 349**	**3 607 853**	**317 496**

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES			
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	1 415 592	569 504	846 088
Report à nouveau	378 553	378 553	
Résultat de l'exercice	**983 763**	**846 087**	**137 676**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**2 779 008**	**1 795 245**	**983 763**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL			
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	14 039		14 039
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 048 450	233 956	814 494
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 913	5 105	2 808
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	39 542	197 126	- 157 584
. Organismes sociaux	1 599	1 621	- 22
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 341		20 341
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 750	216 782	- 210 032
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	207	128 018	- 127 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	7 500	1 030 000	-1 022 500
TOTAL	**1 146 341**	**1 812 608**	**- 666 267**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL PASSIF	**3 925 349**	**3 607 853**	**317 496**

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

CF Expertise Comptable

ANNEXE

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

ANNEXE

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2025 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.

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

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 ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 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.

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

➢ 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.

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

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

Immobilisations brutes = 3 072 449 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 070			3 070
Immobilisations corporelles	231 288	18 775		250 063
Immobilisations financières	3 097 826	549 705	828 215	2 819 316
TOTAL	**3 332 184**	**568 480**	**828 215**	**3 072 449**

Amortissements et dépréciations d'actif = 134 261 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 070			3 070
Immobilisations corporelles	116 517	14 674		131 191
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**119 587**	**14 674**		**134 261**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	3 070	3 070	0	3 ans
Instal./agenc.divers	68 650	28 616	40 034	10 ans
Materiel de transport	13 101	12 799	302	5 ans
Mat.bureau &informatique	16 286	13 391	2 895	3 ans
Mobilier	97 614	76 385	21 229	3 ans
Oeuvres d'arts	54 412	0	54 412	Non amortiss.
TOTAL	**253 133**	**134 261**	**118 871**	

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

ETAT DES CREANCES = 2 905 153 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 418 245		
Actif circulant & charges d'avance	486 908	486 908	
TOTAL	**2 905 153**	**486 908**	

PRODUITS A RECEVOIR PAR POSTES DU BILAN = 6 000 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 000
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	**6 000**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 108 363 €

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

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

ANNEXE (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL SOCIAL = 1 000 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10.00	1 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**100**	**10.00**	**1 000**

VARIATIONS CAPITAUX PROPRES :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	1 000		948 157	846 087	1 795 244
Affectation de résultat			846 087	-848 087	0
Dividendes					
Résultat de l'exercice				983 763	983 763
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	**1 000**		**1 794 244**	**983 763**	**2 779 007**

ETAT DES DETTES = 1 146 341 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	14 039	14 039		
Dettes financières diverses	1 048 450	1 048 450		
Fournisseurs	7 913	7 913		
Dettes fiscales & sociales	68 439	68 439		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	7 500	7 500		
TOTAL	**1 146 341**	**1 146 341**		

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 46 787 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	7 685
Dettes fiscales & sociales	39 102
Autres dettes	
TOTAL	**46 787**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE = 7 500 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: 35E0F572-C85E-8AFC-8045-07B358C4137D

COYR CONSEIL
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 46 rue Pierre Charron
75008 PARIS
753 204 775 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUILLET 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2025 s'élevant à 983 762,53 euros de la manière suivante :

- **Bénéfice de l'exercice** **983 762,53 euros**
  En totalité au compte « **Autres réserves** »

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 30.06.2022** : Néant
- **Exercice clos le 30.06.2023** :
  Décision extraordinaire du 17 avril 2023 - 1 000 000 euros, dont la totalité était éligible à l'abattement de 40%.
- **Exercice clos le 30.06.2024** : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
YZERMAN romain
2BC8A314BDF5495...