

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CHAMBERY atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 50197

Numéro SIREN : 412 773 285

Nom ou dénomination : N.T.C

Ce dépôt a été enregistré le 10/10/2023 sous le numéro de dépôt 13924

La Société N.T.C
Société à responsabilité limitée,
au capital de 7.622,45 euros
Siège social : Hôtel Le Lana- COURCHEVEL 1850 -
73120 COURCHEVEL
412.773.285 RCS CHAMBERY

**COMPTE ANNUEL
EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2022**

COPIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, appearing to read "N.T.C. 2022".

Liasse 22 IS RN

Personne obligataire (article 53 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise		SARL N.T.C.				1 1 2	
Adresse de l'entreprise		NICOLAS TOURNIER CONSEILS BP 95 73120 COURCHEVEL 1850		Durée de l'exercice précédent *		1 1 2	
Numéro SIRET *		4 1 2 7 7 3 2 8 5 0 0 0 1 7		Néant <input type="checkbox"/>			
				Exercice N clos le 31/12/2022			
IMMobilisations incorporelles				Balanc t 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
IMMobilisations incorporelles	Préts d'établissement *	AB			AC		
	Préts de développement *	CX			CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF			AG		
	Fonds commercial (1)	AH			AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			AM		
ACTIF IMMOBILIERS							
IMMobilisations corporelles	Terrains	AN			AO		
	Constructions	AP			AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		1 981	AS	1 981	
	Autres immobilisations corporelles	AT		323 613	AU	323 613	
	Immobilisations en cours	AV			AW		
	Avances et acomptes	AX			AY		
IMMobilisations financières							
IMMobilisations financières	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			CT		
	Autres participations	CU		3 349 978	CV	131 000	3 218 978
	Crédances rattachées à des participations	BB		5 143 190	BC		5 143 190
	Autres titres immobilisés	BD			BE		
	Prêts	BF		20 000	BG		20 000
	Autres immobilisations financières *	BH		736	BI		736
TOTAL (II)		TOTAL (II) BJ		8 839 499	BK	456 594	8 382 904
ACTIF CIRCULANT							
Stocks	Matières premières, approvisionnements	BL			BM		
	En cours de production de biens	BN			BO		
	En cours de production de services	BP			BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR			BS		
	Marchandises	BT			BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW		
Crédances	Clients et comptes rattachés (3)*	BX		438 556	BY		438 556
	Autres créances (3)	BZ		1 290 998	CA		1 290 998
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		609 953	CB		609 953
	Disponibilités	CF		1 690 718	CG		1 690 718
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		3 235	CI		3 235
TOTAL (III)		TOTAL (III) CJ		4 033 461	CK		4 033 461
Comptes de régularisation							
Frais d'émission d'emprunt à étaier		(IV) CW					
Paiements de remboursement des obligations		(V) CM					
Écarts de conversion actif *		(VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		12 872 959	1A	456 594	12 416 365
Renvoie : (1) Dont droit au bsl.		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an .	CR
Classe de réserve de propriété : *		Stocks				Crédances	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SARL N.T.C.	Néant <input type="checkbox"/>
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé	7 622)	DA 7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK)	DC
	Réserve légale (3)		DD 762
	Réserve statutaires ou contractuelles		DE
	Réerves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants*)	EJ)	DG 5 808 649
	Report à nouveau		DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 124 305
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
		TOTAL (II)	DL 5 941 339
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
	Avances conditionnées		DN
		TOTAL (III)	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP
	Provisions pour charges		DQ
		TOTAL (III)	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 608 369
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI)	DV 3 006 793
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes attachés		DX 31 448
	Dettes fiscales et sociales		DY 90 074
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 6 079
	Autres dettes		EA 2 732 262
Compte temp	Produits constatés d'avance (4)		EB
		TOTAL (IV)	EC 6 475 026
	Ecart de conversion passif *		ED
		TOTAL GÉNÉRAL (II à VI)	EE 12 416 365
RENOVS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		1B
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		1C 1D 1E
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG 6 147 050
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH 602

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SARL N.T.C.

Néant *

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons à l'étranger et aux autres territoires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue	biens *	FD	FE		FF	
		services *	FG	FH		FI	5 181
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 181	FK		FL	5 181
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	625 552
	Autres produits (1) (11)					FQ	
						FR	630 733
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	91 514
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	8 570
	Salaires et traitements *					FY	648 191
	Charges sociales (10)					FZ	94 778
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *			GA	
			dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant	dotations aux provisions *			GC	
			Pour risques et charges	dotations aux provisions		GD	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	Autres charges (12)					GE	
						GF	843 053
						GG	(212 320)
OPÉRATIONS FINANCIÈRES	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 681
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	97 113
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	10 900
	Défenses positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	7 015
						GP	121 710
	Total des produits financiers (V)						
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	95 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	98 730
	Défenses négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
						GU	193 730
	Total des charges financières (VI)					GV	(72 020)
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	(284 340)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

(RENOVIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(4) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL N.T.C.		Néant <input type="checkbox"/>	Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS		Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	450 303
		Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	6 000
		Rapports sur provisions et transferts de charges		HC	
			Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	456 303
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	26 758
		Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	20 900
		Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
			Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	47 658
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)					
Impôts sur les bénéfices *					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					
5 – BÉNÉFICE OU Perte (Total des produits – total des charges)					
RENOVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	192
	(3) Dont	Crédit bail mobiliers *		HP	48 199
		Crédit bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	11 482
	(5)	Dont produits concernant les entreprises hées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises hées		IK	
	(6bis)	Dont dons aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.1)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	625 552
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	A2	56 767
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles, facultatives	A6	33 860	obligatoires A9 22 907
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	33 860	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe).			Exercice N
RETOUR MEILLEURE FORTUNE ABANDON COMMERCIA					
GESTION COURANTE Y COMPRIS AMENDES 47e					
S EXERCICES ANTERIEURS					
CESSION IMMOBILISATION					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N
					Charges antérieures Produits antérieurs
GESTION COURANTE					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexes

SARL N.T.C.**ANNEXE**

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/11/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/11/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 416 365,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 124 304,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/05/2023 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 839 499 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	387 114		61 520	325 594
Immobilisations financières	6 974 947	1 559 858	20 900	8 513 904
TOTAL	7 362 061	1 559 858	82 420	8 839 499

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 456 594 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	387 114		61 520	325 594
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	46 900			131 000
TOTAL	434 014		61 520	456 594

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Mat outillage	1 981	1 981	0	3 ans
Materiel transport	323 613	323 613	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	325 594	325 594	0	

3.2 - Etat des créances = 6 896 716 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 163 926		5 163 926
Actif circulant & charges d'avance	1 732 789	1 732 789	
TOTAL	6 896 716	1 732 789	5 163 926

3.3 - Charges constatées d'avance = 3 235 E

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

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 7 622 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,25	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15,25	7 622

4.2 - Etat des dettes = 6 475 026 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	608 369	180 393	380 471	47 505
Dettes financières diverses	3 006 793	3 006 793		
Fournisseurs	31 448	31 448		
Dettes fiscales & sociales	90 074	90 074		
Dettes sur immobilisations	6 079	6 079		
Autres dettes	2 732 262	2 732 262		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 475 026	6 047 050	380 471	47 505

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 15 436 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	808
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 284
Dettes fiscales & sociales	7 343
Autres dettes	
TOTAL	15 436

La Société N.T.C
Société à responsabilité limitée,
au capital de 7.622,45 euros
Siège social : Hôtel Le Lana- COURCHEVEL 1850 -
73120 COURCHEVEL
412.773.285 RCS CHAMBERY

PROCES-VERBAL

DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 31 MAI 2023

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Novembre 2022

DEUXIEME DECISION (EXTRAITS)

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à un montant de 124.304,63 Euros de la manière suivante :

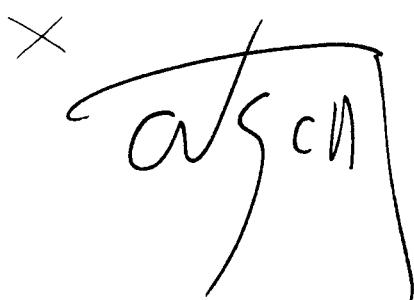
-Au compte « Autres Réserves » à hauteur de la somme de cent vingt-quatre mille trois cent quatre euros et soixante-trois cents (124.304,63 €)

Cette affectation aura pour effet de porter le montant du compte « Autres Réserves » à la somme de 5.932.953,96 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme

Le Gérant
Monsieur Nicolas CLARET TOURNIER

A handwritten signature in black ink, appearing to read "N. CLARET TOURNIER". It includes a small 'X' mark to the left of the signature.

cofidest | 

ARTICLES

BONNEVILLE

CHAMBERY

GRENOBLE

GRESY-SUR-A.

SALLANCHES

THONON-LES-BAINS

VILLE-LA-GRAND

GFNÈ VF

SARL N.T.C

Société à responsabilité limitée au capital de 7 622.45 €

Nicolas Tournier Conseils

BP 95

73120 COURCHEVEL 1850

RCS CHAMBERY 412 773 285

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2022



SARL N.T.C

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2022

À l'Associé unique de la SARL N.T.C,

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 SARL N.T.C relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} décembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Nous avons, en particulier, procédé à l'appréciation de la valorisation des titres de participation détenus sur les filiales afin de valider leurs valeurs comptables. Compte tenu du patrimoine et des activités de ces sociétés, ces valeurs n'appellent aucune remarque particulière.

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 ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Gérant.



CHARTER COM



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.

Fait à THONON LES BAINS,
Le 12 mai 2023
Le commissaire aux comptes



SAS COFIDEST AUDIT
Cyrille FAYETTE
Associé

SARL N.T.C.

page 1

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/11/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/11/2021 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%

Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	325 594,15	325 594,15				
Immobilisations financières	8 513 904,35	131 000,00	8 382 904,35	67,51	6 928 046,81	57,89
ACTIF IMMOBILISÉ	8 839 498,50	456 594,15	8 382 904,35	67,51	6 928 046,81	57,89
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	438 556,42		438 556,42	3,53	162 147,50	1,35
Autres créances	1 290 998,03		1 290 998,03	10,40	1 425 403,37	11,91
Valeurs mobilières de placement	609 953,27		609 953,27	4,91	931 946,34	7,79
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	1 690 718,02		1 690 718,02	13,62	2 516 516,11	21,03
Caisse						
Charges constatées d'avance	3 234,98		3 234,98	0,03	2 918,26	0,02
ACTIF CIRCULANT	4 033 460,72		4 033 460,72	32,49	5 038 931,58	42,11
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	12 872 959,22	456 594,15	12 416 365,07	100,00	11 966 978,39	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/11/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/11/2021 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%

Capital social ou individuel (dont versé : 7 622,45)			7 622,45	0,06	7 622,45	0,06	
Écarts de réévaluation			762,25	0,01	762,25	0,01	
Réserve légale							
Réserves réglementées			5 808 649,33	46,78	7 126 186,03	59,55	
Autres réserves							
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice			124 304,63	1,00	-1 317 536,70	-11,00	
Provisions réglementées							
			CAPITAUX PROPRES	5 941 338,66	47,85	5 817 034,03	48,61
Provisions pour risques et charges							
Emprunts et dettes assimilées			2 638 473,19	21,25	2 889 644,37	24,15	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours			31 448,38	0,25	30 073,57	0,25	
Fournisseurs et comptes rattachés			3 805 104,84	30,65	3 230 226,42	26,99	
Autres dettes							
Produits constatés d'avance							
			DETTES	6 475 026,41	52,15	6 149 944,36	51,39
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	12 416 365,07	100,00	11 966 978,39	100,00			

SARL N.T.C.

page 2

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/11/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/11/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
		Exportation	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises						
Production vendue biens		5 181,20	100,00			
Production vendue services			1 800,76	100,00	3 381	187,83
Chiffres d'Affaires Nets		5 181,20	100,00	1 800,76	100,00	3 381
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues						
Autres produits		625 552,29	N/S	-525 883,34	N/S	1 151 435
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		630 733,49	N/S	-524 082,58	N/S	1 154 815
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				-919,00	-51 05	919
Variation de stock (marchandises)						-100,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes		91 514,10	N/S	91 125,67	N/S	389
Impôts, taxes et versements assimilés		8 570,02	165,41	5 504,57	305,78	3 066
Rémunérations du personnel		648 190,84	N/S	328 485,27	N/S	319 705
Charges sociales		94 778,25	N/S	60 105,44	N/S	34 673
Dotations aux amortissements						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation		843 053,21	N/S	484 301,95	N/S	358 752
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-212 319,72	N/S	-1 008 384,53	N/S	796 065
Produits financiers		121 709,81	N/S	79 514,66	N/S	42 195
Produits exceptionnels		456 302,65	N/S	132 611,14	N/S	323 691
Charges financières		193 729,80	N/S	71 272,90	N/S	122 457
Charges exceptionnelles		47 658,31	919,66	450 005,07	N/S	-402 347
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		124 304,63	N/S	-1 317 536,70	N/S	1 441 840
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Total des Produits		1 208 745,95	N/S	-311 956,78	N/S	1 520 701
Total des Charges		1 084 441,32	N/S	1 005 579,92	N/S	78 862
RÉSULTAT NET		124 304,63	N/S	-1 317 536,70	N/S	1 441 840
Bénéfice				Perte		
Dont Crédit-bail mobilier		48 199,20	930,30	41 676,12	N/S	6 523
Dont Crédit-bail immobilier						15,65

Annexes

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/11/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/11/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 416 365,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 124 304,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/05/2023 par le dingeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irréécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif Immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 8 839 499 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	387 114		61 520	325 594
Immobilisations financières	6 974 947	1 559 858	20 900	8 513 904
TOTAL	7 362 061	1 559 858	82 420	8 839 499

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 456 594 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	387 114		61 520	325 594
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	46 900			131 000
TOTAL	434 014		61 520	456 594

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Mat outillage	1 981	1 981	0	3 ans
Materiel transport	323 613	323 613	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	325 594	325 594	0	

3.2 - Etat des créances = 6 896 716 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	5 163 926		5 163 926
Actif circulant & charges d'avance	1 732 789	1 732 789	
TOTAL	6 896 716	1 732 789	5 163 926

3.3 - Charges constatées d'avance = 3 235 E

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

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 7 622 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,25	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15.25	7 622

4.2 - Etat des dettes = 6 475 026 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	608 369	180 393	380 471	47 505
Dettes financières diverses	3 006 793	3 006 793		
Fournisseurs	31 448	31 448		
Dettes fiscales & sociales	90 074	90 074		
Dettes sur immobilisations	6 079	6 079		
Autres dettes	2 732 262	2 732 262		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 475 026	6 047 050	380 471	47 505

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 15 436 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	808
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 284
Dettes fiscales & sociales	7 343
Autres dettes	
TOTAL	15 436

SARL N.T.C.

NICOLAS TOURNIER CONSEILS BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 5 181 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	5 181	100,00 %
TOTAL	5 181	100,00 %

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 740
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 740

6.3 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	1	0

6.4 - Engagements donnés = 19 759 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	19 759
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	19 759

6.5 - Autres informations complémentaires

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal, deux propositions de rectification ont été établies. Les conséquences du contrôle ont été payées en cours d'exercice soit 230306 euros ont été réglées en principal les redressements sont contestés, la commission départementale a rendu un avis favorable pour la SARL NTC dans ce contentieux

SARL N.T.C.

NICOLAS TOURNIER CONSEILS BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2021 au 30/11/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 215 000 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières :	215 000
Avance ntx(26784000)	215 000
TOTAL	215 000

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 235 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48610000)	3 235
TOTAL	3 235

8.3 - Charges à payer = 15 436 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	808
Interets courus(16884000)	360
Agios courus(51980000)	449
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 284
Fournisseurs factures non parv(40810000)	7 284
Dettes fiscales et sociales :	7 343
Personnel charges a payer(42860000)	5 138
Organismes sociaux charges a payer 20010(43860000)	2 165
Etat charges a payer(44860000)	40
TOTAL	15 436