

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

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

COPIE CONFORME

DocuSigned by:

82ADA6C3453B4B2...

SARL N.T.C.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

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

DGFIP N° 2052 SD 2023

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 intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC
	Production vendue { biens *	FD		FE		FF
	services *	FG	9 975	FH		FI 9 975
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9 975	FK		FL 9 975
	Production stockée *					FM
	Production immobilisée *					FN
	Subventions d'exploitation					FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *(9)					FP 1 747 582
	Autres produits (1) (11)					FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR 1 757 557
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 87 485
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX 33 686
	Salaires et traitements *					FY 759 591
	Charges sociales (10)					FZ 144 409
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotation aux amortissements * dottedions aux provisions				GA 12 521
		Sur actif circulant : dotation aux provisions *				GB
		Pour risques et charges : dotation aux provisions				GC
	Autres charges (12)					GD
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF 1 037 692
opérations financières	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GG 719 866
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GH 26 382
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ 4 468
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL 571 186
	Définitions positives de change					GM 95 000
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN
	Total des produits financiers (V)					GO 89 403
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP 760 056
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ 108 733
	Définitions négatives de change					GR 255 137
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS
	Total des charges financières (VI)					GT
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GU 363 870
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV 396 187
						GW 1 142 435

(RENOVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

SARL N.T.C.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

(4)

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

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	10
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 800
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)			4 810
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HD	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HE	8 570
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HF	194 803
		HG	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			203 373
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)
Impôts sur les bénéfices *			(X)
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	
	(3) Dont { Crédit bail mobilier *	HP	36 430
	Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	3 563
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	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	1 747 582
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A2	104 209
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	34 545
	Dont cotisations facultatives Madelin	A7	8 265
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	26 280
	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		
Exercice N			
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels
3 563			10
GESTION COURANTE			
S EXERCICES ANTERIEURS			
CESSIONS IMMOBILISATIONS			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			
Exercice N			
Charges antérieures			Produits antérieurs
3 563			
GESTION COURANTE			

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

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

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023

COPIE CONFORME

DocuSigned by:

Nicolas Claret Tourner
82ADA6C3453B4B2...

SARL N.T.C.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

Liasse 23 IS RN

(1)

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

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

Adresse de l'entreprise NICOLAS TOURNIER CONSEILS BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

Durée de l'exercice précédent *

1 2

Numéro SIRET * 4 1 2 7 7 3 2 8 5 0 0 0 1 7

Néant *

				Exercice N° clos le 13/01/12/01/2013	
		Bruit 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé	(I)	AA			
Frais d'établissement *		AB		AC	
Frais de développement *		CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	29 996	AG	3 638
Fonds commercial (1)		AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM	
Terrains		AN		AO	
Constructions		AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	18 314	AS	3 388
Autres immobilisations corporelles		AT	379 025	AU	331 089
Immobilisations en cours		AV		AW	
Avances et acomptes		AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT	
Autres participations		CU	3 306 175	CV	41 100
Crédances rattachées à des participations		BB	10 047 775	BC	74 959
Autres titres immobilisés		BD		BE	
Prêts		BF	24 800	BG	
Autres immobilisations financières *		BH	736	BI	
TOTAL (II)		Bj	13 806 822	BK	454 174
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	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	775 543	BY	
Autres créances (3)		BZ	2 313 433	CA	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC	
Valuers mobilières de placement (dont actions propres		CD	174 953	CE	28 674
Disponibilités		CF	480 263	CG	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	2 812	CI	
TOTAL (III)		CJ	3 747 003	CK	28 674
Frais d'émission d'emprunt à étalement	(IV)	CW			
Paiements de remboursement des obligations	(V)	CM			
Écarts de conversion actif *	(VI)	CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	17 553 825	1A	482 848
Renvois : (1) Dont droit au bail .		(2) Pas à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Pact à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : * Immobilières :		Stocks :			Crédances :

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

SARL N.T.C.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

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

DGFIP N° 2051 SD 2023

(2)

BILAN — PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise

SARL N.T.C.

Néant *

Exercice N

Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 622..)

DA 7 622

Primes d'émission, de fusion, d'apport,

DB

Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)

DC

Réserves légales (3)

DD 762

Réserves statutaires ou contractuelles

DE

Réserves 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 5 932 954

Report à nouveau

DH

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)

DI 943 871

Subventions d'investissement

DJ

Provisions réglementées *

DK

TOTAL (II)

DL 6 885 210

Produit des émissions de titres participatifs

DM

Avances conditionnées

DN

TOTAL (III)

DO

Provisions pour risques

DP

Provisions pour charges

DQ

TOTAL (III)

DR

Emprunts obligataires convertibles

DS

Autres emprunts obligataires

DT

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)

DU 613 712

Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)

DV 6 533 014

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

DW

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

DX 31 200

Dettes fiscales et sociales

DY 165 317

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

DZ 6 079

Autres dettes

EA 2 836 445

Compte régul Produits constatés d'avance (4)

EB

Ecarts de conversion passif *

EC 10 185 767

TOTAL (IV)

ED

TOTAL GÉNÉRAL (I à V)

EE 17 070 977

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital

1B

Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)

1C

Écart de réévaluation libre

1D

Réserve de réévaluation (1976)

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 9 815 334

(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

EH 15 727

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

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 30 MAI 2024

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Novembre 2023

DEUXIEME DECISION (EXTRAITS)

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à un montant de 943.871,41 Euros de la manière suivante :

Au compte « Autres Réserves » à hauteur de la somme de neuf cent quarante trois mille huit cent soixante-et-onze euros et quarante-et-un cents (943.871,41€)

Cette affectation aura pour effet de porter le montant du compte « Autres Réserves » à la somme de 6.876.825,37 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

DocuSigned by:

NICOLAS CLARET TOURNIER

82ADA6C3453B4B2...

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

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2023**

COPIE CONFORME

DocuSigned by:

82ADA6C3453B4B2...

SARL N.T.C.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

Annexes

SARL N.T.C.

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/11/2023 a une durée de 12 mois.
 L'exercice précédent clos le 30/11/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 070 976,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 943 871,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2024 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'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.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

SARL N.T.C.

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

ANNEXE

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 = 13 806 822 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		29 996		29 996
Immobilisations corporelles	325 594	71 745		397 339
Immobilisations financières	8 513 904	5 060 386	194 803	13 379 487
TOTAL	8 839 499	5 162 126	194 803	13 806 822

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 454 174 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		3 638		3 638
Immobilisations corporelles	325 594	8 883		334 477
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	131 000			116 059
TOTAL	456 594	12 521		454 174

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Site internet	29 996	3 638	26 357	
Mat outillage	18 314	3 388	14 926	3 ans
Materiel transport	379 025	331 089	47 936	de 3 à 7 ans
TOTAL	427 335	338 115	89 219	de 1 à 5 ans

3.2 - Etat des créances = 13 165 099 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 073 312		10 073 312
Actif circulant & charges d'avance	3 091 787	3 091 787	
TOTAL	13 165 099	3 091 787	10 073 312

SARL N.T.C.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

SARL N.T.C.

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 28 674 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
Total		28 674	28 674		28 674
					28 674

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 628 159 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	652 911
Clients et comptes rattachés	5 248
Autres créances	970 000
Disponibilités	
TOTAL	1 628 159

3.5 - Charges constatées d'avance = 2 812 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.

BP 95 73120 COURCHEVEL 1850

SARL N.T.C.

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

ANNEXE

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	15,24	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15,24	7 622

4.2 - Etat des dettes = 10 185 767 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	613 712	243 280		
Dettes financières diverses	6 533 014	6 533 014	370 433	
Fournisseurs	31 200	31 200		
Dettes fiscales & sociales	165 317	165 317		
Dettes sur immobilisations	6 079	6 079		
Autres dettes	2 836 445	2 836 445		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 185 767	9 815 334	370 433	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 039 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 052
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 556
Dettes fiscales & sociales	11 431
Autres dettes	
TOTAL	20 039

ANNECY

BONNEVILLE

CHAMBERY

GRENOBLE

GRÉSY-SUR-AIX

SALLANCHES

THONON-LES-BAINS

VILLE-LA-GRAND

GENÈVE

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 2023

COFIDEST AUDIT

Arcopole A

2 impasse de la Source

74200 Thonon-les-Bains

04 50 71 62 66

COFIDEST.COM



SARL N.T.C

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 novembre 2023

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 2023, 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 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 nous sommes assurés que les valeurs d'inventaire des titres de participation de 13 263 428.49 € sont au moins égales aux valeurs nettes comptables figurant au bilan. Nous estimons que les éléments retenus pour déterminer les valeurs d'inventaire, conformément aux principes comptables énoncés à la note de l'annexe relative aux méthodes d'évaluation et de présentation, sont pertinents.


1



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.

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.821-55 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 20 mai 2024
Le commissaire aux comptes



SAS COFIDEST AUDIT
Cyrille FAYETTE
Associé

BILAN SIMPLIFIÉ

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/11/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/11/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%

Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	29 995,50	3 638,34	26 357,16	0,15		
Immobilisations corporelles	397 339,26	334 477,06	62 862,20	0,37		
Immobilisations financières	13 379 487,05	116 058,56	13 263 428,49	77,70	8 382 904,35	67,51
ACTIF IMMOBILISÉ	13 806 821,81	454 173,96	13 352 647,85	78,22	8 382 904,35	67,51
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	775 543,15		775 543,15	4,54	438 556,42	3,53
Autres créances	2 313 432,58		2 313 432,58	13,55	1 290 998,03	10,40
Valeurs mobilières de placement	174 953,27	28 674,28	146 278,99	0,86	609 953,27	4,91
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	480 262,54		480 262,54	2,81	1 690 718,02	13,62
Caisse						
Charges constatées d'avance	2 811,59		2 811,59	0,02	3 234,98	0,03
ACTIF CIRCULANT	3 747 003,13	28 674,28	3 718 328,85	21,78	4 033 460,72	32,49
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	17 553 824,94	482 848,24	17 070 976,70	100,00	12 416 365,07	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/11/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/11/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Brut	Amort. & Prov

Capital social ou individuel (dont versé : 7 622,45)					7 622,45	0,04	7 622,45	0,06
Ecart de réévaluation								
Réserve légale					762,25	0,00	762,25	0,01
Réserves réglementées								
Autres réserves					5 932 953,96	34,75	5 808 649,33	46,78
Report à nouveau								
Résultat de l'exercice					943 871,41	5,53	124 304,63	1,00
Provisions réglementées								
					CAPITAUX PROPRES	6 885 210,07	5 941 338,66	47,85
Provisions pour risques et charges								
Emprunts et dettes assimilées					5 822 581,91	34,11	2 638 473,19	21,25
Avances et acomptes reçus sur commande en cours								
Fournisseurs et comptes rattachés					31 199,63	0,18	31 448,38	0,25
Autres dettes					4 331 985,09	25,38	3 805 104,84	30,65
Produits constatés d'avance								
					DETTES	10 185 766,63	6 475 026,41	52,15
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	17 070 976,70	100,00	12 416 365,07	100,00				

COMpte DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

Présenté en Euros

COMpte DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/11/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/11/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%	
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises							
Production vendue biens		9 975,40	100,00	5 181,20	100,00	4 794	92,53
Production vendue services							
Chiffres d'Affaires Nets		9 975,40	100,00	5 181,20	100,00	4 794	92,53
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Autres produits		1 773 963,93	N/S	625 552,29	N/S	1 148 411	183,58
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		1 783 939,33	N/S	630 733,49	N/S	1 153 206	182,84
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes		87 485,02	877,04	91 514,10	N/S	-4 029	-4,39
Impôts, taxes et versements assimilés		33 686,21	337,70	8 570,02	165,41	25 116	293,07
Rémunérations du personnel		759 590,58	N/S	648 190,84	N/S	111 400	17,19
Charges sociales		144 408,50	N/S	94 778,25	N/S	49 630	52,36
Dotations aux amortissements		12 521,25	125,52			12 521	N/S
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des charges d'exploitation		1 037 691,56	N/S	843 053,21	N/S	194 638	23,09
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		746 247,77	N/S	-212 319,72	N/S	958 566	451,47
Produits financiers							
Produits exceptionnels		760 056,35	N/S	121 709,81	N/S	638 347	524,49
Charges financières		4 809,65	48,21	456 302,65	N/S	-451 493	-98,94
Charges exceptionnelles		363 869,50	N/S	193 729,80	N/S	170 140	87,82
		203 372,86	N/S	47 658,31	919,86	155 714	326,73
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		943 871,41	N/S	124 304,63	N/S	819 567	659,32
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
Total des Produits		2 548 805,33	N/S	1 208 745,95	N/S	1 340 060	110,86
Total des Charges		1 604 933,92	N/S	1 084 441,32	N/S	520 492	48,00
RÉSULTAT NET		943 871,41	N/S	124 304,63	N/S	819 567	659,32
Bénéfice				Bénéfice			
Dont Crédit-bail mobilier		36 429,83	365,20	48 199,20	930,30	-11 770	-24,41
Dont Crédit-bail immobilier							

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/11/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/11/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 17 070 976,70 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 943 871,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2024 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 :

**Le Commissaire
aux comptes**

- 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'irrécoverabilité 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.

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

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 = 13 806 822

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		29 996		29 996
Immobilisations corporelles	325 594	71 745		397 339
Immobilisations financières	8 513 904	5 060 386	194 803	13 379 487
TOTAL	8 839 499	5 162 126	194 803	13 806 822

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 454 174

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		3 638		3 638
Immobilisations corporelles	325 594	8 883		334 477
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	131 000			116 059
TOTAL	456 594	12 521		454 174

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**Le Commissaire
aux comptes**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Site internet	29 996	3 638	26 357	3 ans
Mat outillage	18 314	3 388	14 926	de 3 à 7 ans
Materiel transport	379 025	331 089	47 936	de 1 à 5 ans
TOTAL	427 335	338 115	89 219	

3.2 - Etat des créances = 13 165 099

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 073 312		10 073 312
Actif circulant & charges d'avance	3 091 787	3 091 787	
TOTAL	13 165 099	3 091 787	10 073 312

ANNEXE

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 28 674**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers		28 674			28 674
Total		28 674			28 674

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 628 159

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	652 911
Clients et comptes rattachés	5 248
Autres créances	970 000
Disponibilités	
TOTAL	1 628 159

**Le Commissaire
aux comptes**

3.5 - Charges constatées d'avance = 2 812

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

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 7 622**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,24	7 622
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	15,24	7 622

4.2 - Etat des dettes = 10 185 767

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	613 712	243 280	370 433	
Dettes financières diverses	6 533 014	6 533 014		
Fournisseurs	31 200	31 200		
Dettes fiscales & sociales	165 317	165 317		
Dettes sur immobilisations	6 079	6 079		
Autres dettes	2 836 445	2 836 445		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 185 767	9 815 334	370 433	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 039

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 052
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 556
Dettes fiscales & sociales	11 431
Autres dettes	
TOTAL	20 039

ANNEXE

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 9 975**

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	9 975	100,00 %
TOTAL	9 975	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.

**Le Commissaire
aux comptes**

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

ANNEXE**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 - Honoraire des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraire facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 940
- Honoraire facturés au titre des conseils et prestations de services	4 940
- TOTAL	4 940

6.3 - Effectif moyen

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

*Le Commissaire
aux comptes*

6.4 - Engagements donnés = 138 006

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	138 006
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	138 006

ANNEXE

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

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 = 1 628 159

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières :	652 911
Avance ntx(26784000)	245 000
Avance ntw(26786500)	407 911
Clients et comptes rattachés :	5 248
Factures a établir(41811000)	5 248
Autres créances :	970 000
Produits à recevoir(46870000)	970 000
	TOTAL
	1 628 159

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 812

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48610000)	2 812
	TOTAL
	2 812

8.3 - Charges à payer = 20 039

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 052
Intérêts courus(16884000)	326
Agios courus(51980000)	727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 556
Fournisseurs factures non payées(40810000)	7 556
Dettes fiscales et sociales :	11 431
Personnel charges à payer(42860000)	8 235
Organismes sociaux charges à payer 20010(43860000)	3 120
Etat charges à payer(44860000)	76
	TOTAL
	20 039

*Le Commissaire
aux comptes*