

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

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 <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		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) (1)						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 { dotations aux amortissements * dotations aux provisions					GA	12 521
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 037 692
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								
opérations exceptionnelles	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GG	719 866
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						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
	Différences 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 FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GP	760 056
	Intérêts et charges assimilés (6)						GQ	108 733
	Différences 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)								
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

(RENOIS : 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 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)			HD	4 810		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	8 570		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	194 803		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	203 373		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(198 563)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 548 805		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 604 934		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	943 871		
REVENUS	(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 quinquies 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)			A5	69 664		
	(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		34 545	obligatoires	A9	69 664
		Dont cotisations facultatives Madelin		A7	8 265	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		
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	GESTION COURANTE				5 007	10	
S EXERCICES ANTERIEURS				3 563			
CESSIONS IMMOBILISATIONS				194 803	4 800		
				Exercice N-1			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Charges antérieures	Produits antérieurs		
GESTION COURANTE				3 563			

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

Formulaire obligatoire (article 55 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise :		SARL N.T.C.										1 2																			
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 <input type="checkbox"/> *																			
												Exercice N clos le,		3 0 1 1 2 0 2 3																	
												Brut		Amortissements, provisions		Net															
												1		2		3															
Capital souscrit non appelé (I)		AA																													
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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																	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	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																	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS											CT																	
		Autres participations	CU	3 306 175										CV	41 100																
		Créances 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	24 800																	
TOTAL (II)		BJ	13 806 822										BK	454 174																	
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																	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV											BW																	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	775 543										BY	775 543																
		Autres créances (3)	BZ	2 313 433										CA	2 313 433																
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB											CC																	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	174 953										CE	28 674																
Disponibilités		CF	480 263										CG	480 263																	
Comptes de régulation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	2 812										CI	2 812																	
	TOTAL (III)	CJ	3 747 003										CK	28 674																	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW																													
	Pertes 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) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an :										CR					
Classe de réserve de propriété *		Immobiliations :										Stocks :										Créances									

* 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)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise		SARL N.T.C.		Exercice N	
				Néant <input type="checkbox"/> *	
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		
	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 (I)			DL	6 885 210	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)			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	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 régularisé	EB				
TOTAL (IV)			EC	10 185 767	
Ecart de conversion passif *			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	17 070 977	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) 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 note 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:
NICOLAS CLARET TOURNER
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'irrecouvrabilité 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.

ANNEXE

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 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	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 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.

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 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		28 674			
Total		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.

ANNEXE

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 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

CHAMBÉRY

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)	
Capital social ou individuel (dont versé : 7 622,45)	7 622,45	0,04	7 622,45	0,06
Ecart de réévaluation	762,25	0,00	762,25	0,01
Réserve légale				
Réserves réglementées	5 932 953,96	34,75	5 808 649,33	46,78
Autres réserves				
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	40,33	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	59,67	6 475 026,41	52,15
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	17 070 976,70	100,00	12 416 365,07	100,00

Le Commissaire
aux comptes

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															
Production vendue services				9 975,40		100,00		5 181,20		100,00		4 794		92,53	
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				760 056,35		N/S		121 709,81		N/S		638 347		524,49	
Produits exceptionnels				4 809,65		48,21		456 302,65		N/S		-451 493		-98,94	
Charges financières				363 869,50		N/S		193 729,80		N/S		170 140		87,82	
Charges exceptionnelles				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															

ANNEXE

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

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.

**Le Commissaire
aux comptes**

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'irrecouvrabilité 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.

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

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.

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	

Commissaire
aux comptes

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**

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	4 940
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- 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

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 etablr(41811000)	5 248
Autres créances :	970 000
Produits a recevoir(46870000)	970 000
TOTAL	1 628 159

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 812

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees 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
Interets courus(16884000)	326
Agios courus(51980000)	727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 556
Fournisseurs factures non parv(40810000)	7 556
Dettes fiscales et sociales :	11 431
Personnel charges a payer(42860000)	8 235
Organismes sociaux charges a payer 20010(43860000)	3 120
Etat charges a payer(44860000)	76
TOTAL	20 039

*Le Commissaire
aux comptes*