

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 26 MAI 2025

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 Novembre 2024

DEUXIEME DECISION (EXTRAITS)

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à un montant de 908.334,54 Euros de la manière suivante :

Au compte « Autres Réserves » à hauteur de la somme de neuf cent huit mille trois cent trente-quatre euros et cinquante-quatre cents (908.334,54 €)

Cette affectation aura pour effet de porter le montant du compte « Autres Réserves » à la somme de 7.785.159,91 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.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 26 MAI 2025

Pour copie certifiée conforme

Le Gérant
Monsieur Nicolas CLARET TOURNIER

DocuSigned by:

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 2024

COPIE CONFORME

DocuSigned by:
NICOLAS CLARET TOURNER
82ADA6C3453B4B2...

Liasse 24 IS RN

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

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

Adresse de l'entreprise NICOLAS TOURNIER CONSEILS HOTEL LE LANA 73120 COURCHEVEL 1850

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

Date de l'exercice précédent *

Néant ☐ *Exercice N clos le
31/01/2024

		But 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB			
	Frais de développement *	CX			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	29 996	13 637	
	Fonds commercial (1)	AH		16 359	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL			
	Terrains	AN			
	Constructions	AP			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	19 927	5 911	
	Autres immobilisations corporelles	AT	379 025	342 921	
Immobilisations en cours	AV	41 667			
Avances et acomptes	AX		41 667		
ACTIF IMMOBILISÉ *	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
	Autres participations	CU	3 316 075	41 100	
	Créances rattachées à des participations	BB	12 368 499	308 877	
	Autres titres immobilisés	BD			
	Prêts	BF	24 800		
	Autres immobilisations financières *	BH	736	24 800	
	TOTAL (II)	BJ	16 180 724	712 446	
	ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		15 468 278
		En cours de production de biens	BN		
		En cours de production de services	BP		
Produits intermédiaires et finis		BR			
Marchandises		BT			
Avances et acomptes versés sur commandes		BV			
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	2 749 292		
Autres créances (3)		BZ	2 610 265	2 749 292	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		2 610 265	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	174 953	25 987	
Disponibilités	CF	14 597	148 967		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 867	14 597		
TOTAL (III)	CJ	5 552 974	25 987		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW		5 526 988	
	Premes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	21 733 699	738 433	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		20 995 266	
Clause de réserve de propriété : *					
Stocks :					
Créances :					

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2024

Désignation de l'entreprise

SARL N.T.C.

Néant ☐ *

		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
	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	6 876 825
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	908 335
	Subventions d'investissement	DJ	
Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (II)	DL	7 793 545
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
Provisions pour risques et charges	TOTAL (III)	DO	
	Provisions pour risques	DP	
DETTES (4)	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	386 251
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	9 348 703
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	34 317
	Dettes fiscales et sociales	DY	486 067
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	6 079
Autres dettes	EA	2 940 304	
Compte régularisé	EB		
	TOTAL (IV)	EC	13 201 721
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	ED	
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	EE	20 995 266
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1B	
	{ Écart de réévaluation libre	1C	
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1D	
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1E	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EF		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EG	13 004 640	
	EH	15 666	

* 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 2024

COPIE CONFORME

DocuSigned by:

82ADA6C3453B4B2...

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

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	FE	FC
	Production vendue <div>biens *</div> <div>services *</div>	FD	FE	FF
		FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL
	Production stockée *			FM
	Production immobilisée *			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP
	Autres produits (1) (11)			FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR
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
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX
	Salaires et traitements *			FY
	Charges sociales (10)			FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations <div>- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce HS)</div> <div>- dotations aux provisions</div>		GA
				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 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			
opérations en cession	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)		GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)		GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM
	Différences positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
Total des produits financiers (V)			GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
	Différences négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW

(RENVOIS : 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 2024

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	116			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	116			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 169			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 169			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 053)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 568 725		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 660 390		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	908 335		
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	95 916		
		{ Crédit bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	443		
	(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	2 078 361		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A5	37 090		
	(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	36 946		
		obligatoires		A9	144		
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	8 994	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	27 953
	(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		
	AMENDES				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
GESTION COURANTE				666	116		
S EXERCICES ANTERIEURS				443			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
GESTION COURANTE				Charges antérieures	Produits antérieurs		
				443			

* 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 2024

COPIE CONFORME

DocuSigned by:
NICOLAS CLARET TOURNER
82ADA6C3453B4B2...

Annexes 24**SARL N.T.C.****ANNEXE**

Période du 01/12/2023 au 30/11/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/11/2024 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 995 265,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 908 334,54 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/02/2025 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.

ANNEXE

Période du 01/12/2023 au 30/11/2024

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 = 16 180 724 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 996			29 996
Immobilisations corporelles	397 339	43 279		440 619
Immobilisations financières	13 379 487	2 330 623		15 710 110
TOTAL	13 806 822	2 373 903		16 180 724

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 712 446 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 638	9 999		13 637
Immobilisations corporelles	334 477	14 356		348 833
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	116 059			349 977
TOTAL	454 174	24 354		712 446

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	13 637	16 359	3 ans
Mat outillage	19 927	5 911	14 016	de 3 à 7 ans
Materiel transport	379 025	342 921	36 104	de 1 à 5 ans
Immobilisations en cours	41 667	0	41 667	Non amortiss.
TOTAL	470 614	362 469	108 145	

3.2 - Etat des créances = 17 757 459 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 394 035		12 394 035
Actif circulant & charges d'avance	5 363 424	5 363 424	
TOTAL	17 757 459	5 363 424	12 394 035

SARL N.T.C.

ANNEXE

Période du 01/12/2023 au 30/11/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 25 987 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	25 987	28 674		25 987
Total	28 674	25 987	28 674		25 987

3.4 - Charges constatées d'avance = 3 867 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 01/12/2023 au 30/11/2024

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	15,25	7 622

4.2 - Etat des dettes = 13 201 721 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	386 251	189 170	197 081	
Dettes financières diverses	9 348 703	9 348 703		
Fournisseurs	34 317	34 317		
Dettes fiscales & sociales	486 067	486 067		
Dettes sur immobilisations	6 079	6 079		
Autres dettes	2 940 304	2 940 304		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 201 721	13 004 640	197 081	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 205 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	818
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 834
Dettes fiscales & sociales	11 553
Autres dettes	
TOTAL	20 205

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2023 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 15 360 133,42 € 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.



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.

2

COFIDEST.COM

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 19 mai 2025
Le commissaire aux comptes

SAS COFIDEST AUDIT
Cyrille FAYETTE
Associé

Période du 01/12/2023 au 30/11/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/11/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/11/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Autres immobilisations incorporelles	29 995,50	13 636,84	16 358,66	0,08	26 357,16	0,15
Immobilisations corporelles	440 618,73	348 832,56	91 786,17	0,44	62 862,20	0,37
Immobilisations financières	15 710 110,16	349 976,74	15 360 133,42	73,16	13 263 428,49	77,70
ACTIF IMMOBILISÉ	16 180 724,39	712 446,14	15 468 278,25	73,68	13 352 647,85	78,22
Clients et comptes rattachés	2 749 292,49		2 749 292,49	13,09	775 543,15	4,54
Autres créances	2 610 265,19		2 610 265,19	12,43	2 313 432,58	13,55
Valeurs mobilières de placement	174 953,27	25 986,60	148 966,67	0,71	146 278,99	0,86
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	14 596,65		14 596,65	0,07	480 262,54	2,81
Charges constatées d'avance	3 866,68		3 866,68	0,02	2 811,59	0,02
ACTIF CIRCULANT	5 552 974,28	25 986,60	5 526 987,68	26,32	3 718 328,85	21,78
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	21 733 698,67	738 432,74	20 995 265,93	100,00	17 070 976,70	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/11/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/11/2023 (12 mois)	
Capital social ou individuel (dont versé : 7 622,45)	7 622,45	0,04	7 622,45	0,04
Réserve légale	762,25	0,00	762,25	0,00
Autres réserves	6 876 825,37	32,75	5 932 953,96	34,75
Résultat de l'exercice	908 334,54	4,33	943 871,41	5,53
CAPITAUX PROPRES	7 793 544,61	37,12	6 885 210,07	40,33
Emprunts et dettes assimilées	8 171 025,01	38,92	5 822 581,91	34,11
Fournisseurs et comptes rattachés	34 316,86	0,16	31 199,63	0,18
Autres dettes	4 996 379,45	23,80	4 331 985,09	25,38
DETTES	13 201 721,32	62,88	10 185 766,63	59,67
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	20 995 265,93	100,00	17 070 976,70	100,00

Le Commissaire
aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/11/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/11/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
		Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services			10 800,28	100,00	9 975,40	100,00	825	8,27
Chiffres d'Affaires Nets			10 800,28	100,00	9 975,40	100,00	825	8,27
Autres produits			2 078 361,06	N/S	1 773 963,93	N/S	304 398	17,16
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.			2 089 161,34	N/S	1 783 939,33	N/S	305 222	17,11
Autres achats et charges externes			164 173,18	N/S	87 485,02	877,04	76 688	87,66
Impôts, taxes et versements assimilés			7 375,32	68,29	33 686,21	337,70	-26 311	-78,10
Rémunérations du personnel			765 461,63	N/S	759 590,58	N/S	5 871	0,77
Charges sociales			94 255,12	872,73	144 408,50	N/S	-50 153	-34,72
Dotations aux amortissements			24 354,00	225,50	12 521,25	125,52	11 833	94,51
Total des charges d'exploitation			1 055 619,25	N/S	1 037 691,56	N/S	17 928	1,73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 033 542,09	N/S	746 247,77	N/S	287 295	38,50
Produits financiers		Le Commissaire aux comptes	479 447,37	N/S	760 056,35	N/S	-280 609	-36,91
Produits exceptionnels			116,07	1,07	4 809,65	48,21	-4 693	-97,58
Charges financières			603 601,50	N/S	363 869,50	N/S	239 732	65,88
Charges exceptionnelles			1 169,49	10,82	203 372,86	N/S	-202 203	-99,42
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS			908 334,54	N/S	943 871,41	N/S	-35 537	-3,76
Total des Produits			2 568 724,78	N/S	2 548 805,33	N/S	19 919	0,78
Total des Charges			1 660 390,24	N/S	1 604 933,92	N/S	55 457	3,46
RÉSULTAT NET			908 334,54 Bénéfice	N/S	943 871,41 Bénéfice	N/S	-35 537	-3,76
Dont Crédit-bail mobilier			95 916,47	888,11	36 429,83	365,20	59 487	163,30

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/11/2024 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 995 265,93 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 908 334,54 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/02/2025 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'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.

ANNEXE

Période du 01/12/2023 au 30/11/2024

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 = 16 180 724 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	29 996			29 996
Immobilisations corporelles	397 339	43 279		440 619
Immobilisations financières	13 379 487	2 330 623		15 710 110
TOTAL	13 806 822	2 373 903		16 180 724

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 712 446 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 638	9 999		13 637
Immobilisations corporelles	334 477	14 356		348 833
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	116 059			349 977
TOTAL	454 174	24 354		712 446

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	13 637	16 359	3 ans
Mat outillage	19 927	5 911	14 016	de 3 à 7 ans
Materiel transport	379 025	342 921	36 104	de 1 à 5 ans
Immobilisations en cours	41 667	0	41 667	Non amortiss.
TOTAL	470 614	362 469	108 145	

3.2 - Etat des créances = 17 757 459 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 394 035		12 394 035
Actif circulant & charges d'avance	5 363 424	5 363 424	
TOTAL	17 757 459	5 363 424	12 394 035

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 25 987 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	25 987	28 674		25 987
Total	28 674	25 987	28 674		25 987

3.4 - Charges constatées d'avance = 3 867 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.

Le Commissaire
aux comptes

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	15,25	7 622

4.2 - Etat des dettes = 13 201 721 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	386 251	189 170	197 081	
Dettes financières diverses	9 348 703	9 348 703		
Fournisseurs	34 317	34 317		
Dettes fiscales & sociales	486 067	486 067		
Dettes sur immobilisations	6 079	6 079		
Autres dettes	2 940 304	2 940 304		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	13 201 721	13 004 640	197 081	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 20 205 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	818
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 834
Dettes fiscales & sociales	11 553
Autres dettes	
TOTAL	20 205

Le Commissaire
aux comptes

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 10 800 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	10 800	100,00 %
TOTAL	10 800	100,00 %

**Le Commissaire
aux comptes**

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.

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	5 090
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	5 090

Le Commissaire
aux comptes

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 = 444 159 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	444 159
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	444 159

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 = 2 502 478 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières :	1 290 478
Avance ntx(26784000)	275 000
Avance ntw(26786500)	1 015 478
Autres créances :	1 212 000
Produits a recevoir(46870000)	1 212 000
TOTAL	2 502 478

Le Commissaire
aux comptes

8.2 - Charges constatées d'avance = 3 867 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48610000)	3 867
TOTAL	3 867

8.3 - Charges à payer = 20 205 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	818
Interets courus(16884000)	152
Agios courus(51980000)	666
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	7 834
Fournisseurs factures non parv(40810000)	7 834
Dettes fiscales et sociales :	11 553
Personnel charges a payer(42860000)	8 197
Organismes sociaux charges a payer 20010(43860000)	3 262
Etat charges a payer(44860000)	94
TOTAL	20 205