

**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:  
  
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.				1 1 2	
Adresse de l'entreprise NICOLAS TOURNIER CONSEILS HOTEL LE LANA 73120 COURCHEVEL		Date de l'exercice précédent *		1 1 2	
Numéro SIRET * 4 1 2 7 7 3 2 8 5 0 0 0 1 7				Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N clos le, 13 01 11 2024	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2	
				Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		AC	
Frais d'établissement *		AB		CO	
Frais de développement *		CX		AG	13 637
Concessions, brevets et droits similaires		AF	29 996		16 359
Fonds commercial (I)		AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM	
ACTIF IMMOBILISE *	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	19 927	AS	5 911
	Autres immobilisations corporelles	AT	379 025	AU	342 921
	Immobilisations en cours	AV	41 667	AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	41 667
IMMobilisations FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	3 316 075	CV	41 100
	Crédences rattachées à des participations	BB	12 368 499	BC	308 877
	Autres titres immobilisés	BD		BE	12 059 622
	Prêts	BF	24 800	BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	736	BI	24 800
TOTAL (II)		BJ	16 180 724	BK	712 446
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	15 468 278
	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	
DIVERS	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 749 292	BY	2 749 292
	Autres créances (3)	BZ	2 610 265	CA	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	2 610 265
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	174 953	CB	25 987
	Disponibilités	CF	14 597	CG	148 967
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 867	CI	14 597
TOTAL (III)		CJ	5 552 974	CK	3 867
Crédites de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étailler	CW		CO	25 987
	Primes de remboursement des obligations	CM			5 526 988
	Écarts de conversion actif *	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	21 733 699	1A 738 433
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
	Classe de réserve de propriété : * Immobilisation :				(3) Part à plus d'un an : CR
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		Stocks :		Créances	

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 <input type="checkbox"/> *
			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....	7 622 )	DA 7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....		DB
	Écart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK	)	DC 762
	Réserve légale (3)		DD
	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
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI 908 335
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK
		<b>TOTAL (I)</b>	DL 7 793 545
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
	Avances conditionnées		DN
		<b>TOTAL (II)</b>	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP
	Provisions pour charges		DQ
		<b>TOTAL (III)</b>	DR
DETTE (4)	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 régul	Produits constatés d'avance (4)		EB
		<b>TOTAL (IV)</b>	EC 13 201 721
	Écart de conversion passif *		ED
		<b>(V)</b>	EE 20 995 266
RENTOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		EB
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		1C
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *		1D
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1E
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EF
			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  \*

		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC
	Production vendue	FD	FE	FF
	biens *			
	services *	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 2 089 161
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 164 173
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX 7 375
	Salaires et traitements *			FY 765 462
	Charges sociales (10)			FZ 94 255
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce) HS )	GA 24 354
			- dotations aux provisions	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 1 055 619
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			GG 1 033 542
épôtes et cotisations	Bénéfice attribué ou perte transférée *			GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ 3 220
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL 447 553
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM 28 674
	Défautures positives de change			GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO
	Total des produits financiers (V)			GP 479 447
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ 259 905
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR 343 697
	Défautures négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			GU 603 602
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			GV (124 154)
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			GW 909 388

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

4

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

DGFIP N° 2053-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		SARL N.T.C.		Néant					
Exercice N									
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		116				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB						
	Repasses 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				
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>									
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise									
Impôts sur les bénéfices *									
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>									
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>									
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>									
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)	1G						
	(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 CG 1)		HX						
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC						
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)	RD						
	(9) Dont transferts de charges		A1		2 078 361				
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(Données montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		37 090				
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A2						
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A3						
	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	36 946	obligatoires	A9	144	A4		
	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 exceptionnel (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :							Exercice N	
								Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES								666	
GESTION COURANTE								60	116
<b>S EXERCICES ANTERIEURS</b>								443	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N	
								Charges antérieures	Produits antérieurs
GESTION COURANTE								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:  
  
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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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

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

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

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

Période du 01/12/2023 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
<b>TOTAL</b>	<b>13 806 822</b>	<b>2 373 903</b>		<b>16 180 724</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>454 174</b>	<b>24 354</b>		<b>712 446</b>

**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.
<b>TOTAL</b>	<b>470 614</b>	<b>362 469</b>	<b>108 145</b>	

**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	
<b>TOTAL</b>	<b>17 757 459</b>	<b>5 363 424</b>	<b>12 394 035</b>

**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				
<b>TOTAL</b>	<b>13 201 721</b>	<b>13 004 640</b>	<b>197 081</b>	

**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	
<b>TOTAL</b>	<b>20 205</b>

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 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<sup>er</sup> 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.

  
1

COFIDEST.COM



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.

CF  
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

**BILAN SIMPLIFIÉ**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	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
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>16 180 724,39</b>	<b>712 446,14</b>	<b>15 468 278,25</b>	73,88	<b>13 352 647,85</b>	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
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 552 974,28</b>	<b>25 986,60</b>	<b>5 526 987,68</b>	26,32	<b>3 718 328,85</b>	21,78
<b>TOTAL GÉNÉRAL ACTIF</b>	<b>21 733 698,67</b>	<b>738 432,74</b>	<b>20 995 265,93</b>	100,00	<b>17 070 976,70</b>	100,00

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 30/11/2024 (12 mois)				Exercice précédent 30/11/2023 (12 mois)	

Capital social ou individuel ( dont versé : 7 622,45 )	<b>Le Commissaire aux comptes</b>	<b>7 622,45</b>	0,04	<b>7 622,45</b>	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
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>908 334,54</b>	4,33	<b>943 871,41</b>	5,53
	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 793 544,61</b>	37,12	<b>6 885 210,07</b>	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
	<b>DETTES</b>	<b>13 201 721,32</b>	62,88	<b>10 185 766,63</b>	59,67
	<b>TOTAL GÉNÉRAL PASSIF</b>	<b>20 995 265,93</b>	100,00	<b>17 070 976,70</b>	100,00

## COMpte DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ

Période du 01/12/2023 au 30/11/2024

Présenté en Euros

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	%
<b>Production vendue services</b>		<b>10 800,28</b>	100,00		<b>9 975,40</b>	100,00	<b>825</b>	8,27
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>		<b>10 800,28</b>	100,00		<b>9 975,40</b>	100,00	<b>825</b>	8,27
Autres produits		2 078 361,06	N/S	1 773 963,93	N/S	304 398	17,16	
	<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A.</b>	<b>2 089 161,34</b>	N/S	<b>1 783 939,33</b>	N/S	<b>305 222</b>	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	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 055 619,25</b>	N/S	<b>1 037 691,56</b>	N/S	<b>17 928</b>	1,73	
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 033 542,09</b>	N/S	<b>746 247,77</b>	N/S	<b>287 295</b>	38,50	
Produits financiers	<b>Le Commissaire aux comptes</b>	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	
	<b>RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS</b>	<b>908 334,54</b>	N/S	<b>943 871,41</b>	N/S	<b>-35 537</b>	-3,76	
	<b>Total des Produits</b>	<b>2 568 724,78</b>	N/S	<b>2 548 805,33</b>	N/S	<b>19 919</b>	0,78	
	<b>Total des Charges</b>	<b>1 660 390,24</b>	N/S	<b>1 604 933,92</b>	N/S	<b>55 457</b>	3,46	
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>908 334,54</b>	N/S	<b>943 871,41</b>	N/S	<b>-35 537</b>	-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.

## 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	L 14 856		348 833
Titres mis en équivalence		Le Commissaire aux comptes		
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

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.

Le Commissaire  
aux comptes

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				
<b>TOTAL</b>	<b>13 201 721</b>	<b>13 004 640</b>	<b>197 081</b>	

**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	
<b>TOTAL</b>	<b>20 205</b>

**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 %
<b>TOTAL</b>	<b>10 800</b>	<b>100,00 %</b>

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

**Le Commissaire  
aux comptes**

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.

Période du 01/12/2023 au 30/11/2024

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**6 - AUTRES INFORMATIONS****6.1 - Rémunération des dirigeants**

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

**6.2 - Honoraire des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraire facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 090
- Honoraire facturés au titre des conseils et prestations de services	5 090
<b>- TOTAL</b>	<b>5 090</b>

*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		
<b>TOTAL</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

**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	
<b>TOTAL</b>	<b>444 159</b>

**ANNEXE****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 :	
Avance ntx( 26784000 )	275 000
Avance ntw( 26786500 )	1 015 478
Autres créances :	
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 :	
Interets courus( 16884000 )	152
Agios courus( 51980000 )	666
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fournisseurs factures non parv( 40810000 )	7 834
Dettes fiscales et sociales :	
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