

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00048 Numéro SIREN : 520 246 018 Nom ou dénomination : DURAND NUTRITION ANIMAL

Ce dépôt a été enregistré le 29/01/2020 sous le numéro de dépôt 206

Greffe du tribunal de commerce de ROANNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 29/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/206

Déposant :

Nom/dénomination : DURAND NUTRITION ANIMAL

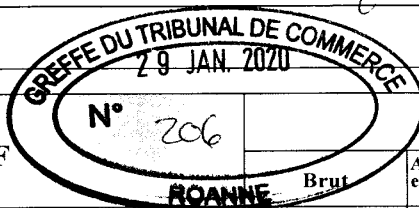
Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 520 246 018

N° gestion : 2010 B 00048

Copie certifiée conforme à l'original

BILAN ACTIF



ACTIF		Exercice N 30/06/2019 12		Exercice N-1 30/06/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	43 600		43 600	43 600	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
ACTIF CIRCULANT	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	667	667		58	-58 -100.00
	Autres immobilisations corporelles	59 950	57 667	2 283	6 285	-4 003 -63.68
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
Comptes de Régularisation	Prêts					
	Autres immobilisations financières	30		30	30	
	Total II	104 247	58 335	45 913	49 974	-4 061 -8.13
	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	31 772		31 772	50 728	-18 956 -37.37
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Comptes de Régularisation	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	180 664		180 664	129 141	51 523 39.90
	Autres créances	2 096		2 096	2 753	-657 -23.86
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	136 061		136 061	113 633	22 427 19.74
	Charges constatées d'avance (3)	8 246		8 246	13 919	-5 673 -40.76
	Total III	358 838		358 838	310 174	48 664 15.69
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		463 085	58 335	404 751	360 148	44 603 12.38

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Dossier N° 001900 en Euros.

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

SODAC



Signature

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/06/2019	12	30/06/2018	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 70 000)	70 000		70 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	7 000		7 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	143 799		122 753		21 046	17.14
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	33 126		30 846		2 280	7.39
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	253 925		230 599		23 326	10.12
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 401				4 401	
	Concours bancaires courants	74 436		51 945		22 490	43.30
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 401		31 375		-6 974	-22.23
	Dettes fiscales et sociales	45 283		46 229		-945	-2.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	2 304				2 304	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	150 826		129 549		21 276	16.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	404 751		360 148		44 603	12.38

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

150 826 129 549



Signature

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 600		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	667		
Installations générales agencements aménagements divers	15 800		
Matériel de transport	42 824		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 327		
TOTAL	60 617		
Prêts, autres immobilisations financières	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	104 247		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			43 600	43 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			667	667
Installations générales agencements aménagements divers			15 800	15 800
Matériel de transport			42 824	42 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 327	1 327
TOTAL			60 617	60 617
Prêts, autres immobilisations financières			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			104 247	104 247

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	609	58		667
Installations générales agencements aménagements divers	12 286	1 231		13 517
Matériel de transport	40 090	2 734		42 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 289	37		1 327
TOTAL	54 273	4 061		58 335
TOTAL GENERAL	54 273	4 061		58 335

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	58				
Instal. générales agenc. aménag. divers	1 231				
Matériel de transport	2 734				
Matériel de bureau informatique mobilier	37				
TOTAL	4 061				
TOTAL GENERAL	4 061				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	30		30
Autres créances clients	180 664	180 664	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 096	2 096	
Charges constatées d'avance	8 246	8 246	
TOTAL	191 036	191 006	30

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 401	4 401		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 401	24 401		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 864	24 864		
Impôts sur les bénéfices	342	342		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 130	19 130		
Autres impôts taxes et assimilés	947	947		
Groupe et associés	74 436	74 436		
Autres dettes	2 304	2 304		
TOTAL	150 826	150 826		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	73 786			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	70 000			70 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	43 600			43 600	
Total	43 600			43 600	

Selon le règlement ANC 2015-06, le fonds commercial a une durée présumée illimitée.

Il est inscrit à l'actif pour une valeur de 43 600.00 €.

Un test de dépréciation de la valeur du fonds de commerce a été réalisé.

Aucune dépréciation de cet élément d'actif n'est à constater.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition).

Ainsi tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agenc.Aménag.Instal.Techniques		5 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales.

Les frais de transport ainsi que les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	16 024
Disponibilités	68
Total	16 092

ANNEXE

Exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	6 50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 242
Dettes fiscales et sociales	11 720
Autres dettes	2 304
Total	19 916

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 246
Total	8 246

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Non recensées.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		20 826
Bail commercial	20 826	
Total (1)		20 826
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		20 826

Engagements reçus

Non recensés.

DURAND NUTRITION ANIMALE
Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 70 000 euros
Siège social : 91 Rue de la Rotonde
42153 RIORGES
520 246 018 R.C.S. ROANNE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE GERANT
DU 31 DECEMBRE 2019
EXERCICE CLOS LE 30.06.2019
AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 33 126,38 euros de la façon suivante :

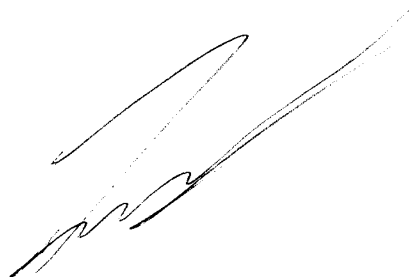
- Autres réserves	21 926,38 euros
- Distribution de dividendes	11 200,00 euros

Le dividende par part s'élève ainsi à 0,16 € sur lequel seront précomptés les prélèvements sociaux additionnels de 17,20 et sauf dispense le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 %. Ce dividende sera mis en paiement le 31.12.2019.

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes	Revenus éligibles à l'abattement
30.06.2018	9 800 €	9 800 €

Pour copie certifiée conforme,
L'associé unique gérant
Monsieur Fabrice DURAND



3