

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 02/02/2022 sous le numéro de dépôt 297

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2021 12		Exercice N-1 30/06/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	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					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	62 656	59 814	2 841	1 468	1 373 93.54
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	30		30	30	
Total II		106 286	59 814	46 471	45 098	1 373 3.04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	49 491		49 491	39 170	10 321 26.35
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	164 407		164 407	189 663	-25 256 -13.32
	Autres créances	6 853		6 853	3 352	3 500 104.41
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	247 721		247 721	176 365	71 356 40.46
	Charges constatées d'avance (3)	22 426		22 426	11 165	11 261 100.86
	Total III	490 899		490 899	419 716	71 183 16.96
	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)		597 184	59 814	537 370	464 814	72 556 15.61

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2021	12 30/06/2020	12 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 70 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	70 000	70 000		
	Réserves				
	Réserve légale	7 000	7 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	188 343	165 725	22 618	13.65
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	43 066	35 218	7 848	22.28
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	308 408	277 943	30 466	10.96
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		26 444	-26 444	-100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	102 417	82 038	20 379	24.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 405	16 987	23 418	137.85
	Dettes fiscales et sociales	80 391	57 319	23 072	40.25
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 749	4 083	1 666	40.81
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	228 962	186 871	42 090	22.52
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	537 370	464 814	72 556	15.61

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

228 962 186 871

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	16 007		1 000
Matériel de transport	42 824		1 498
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 327		
TOTAL	60 825		2 498
Prêts, autres immobilisations financières	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	104 455		2 498

	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		
Installations générales agencements aménagements divers			17 007	17 007
Matériel de transport			44 322	44 322
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 327	1 327
TOTAL		667	62 656	62 656
Prêts, autres immobilisations financières			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL		667	106 286	106 286

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	667		667	
Installations générales agencements aménagements divers	14 539	878		15 417
Matériel de transport	42 824	247		43 071
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 327			1 327
TOTAL	59 357	1 125	667	59 814
TOTAL GENERAL	59 357	1 125	667	59 814

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	878				
Matériel de transport	247				
TOTAL	1 125				
TOTAL GENERAL	1 125				

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

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	164 407	164 407	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	804	804	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 539	3 539	
Débiteurs divers	2 509	2 509	
Charges constatées d'avance	22 426	22 426	
TOTAL	193 716	193 686	30

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	40 405	40 405		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 950	53 950		
Impôts sur les bénéfices	3 538	3 538		
Taxe sur la valeur ajoutée	20 465	20 465		
Autres impôts taxes et assimilés	2 438	2 438		
Groupe et associés	102 417	102 417		
Autres dettes	5 749	5 749		
TOTAL	228 962	228 962		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	101 431			

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.

FX

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agenc.Aménag.Instal.Techniques		5 à 10 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.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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
Autres créances	2 090
Disponibilités	80
Total	2 171

ANNEXE

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	986
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 213
Dettes fiscales et sociales	42 297
Autres dettes	2 384
Total	49 879

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	22 426
Total	22 426

- 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 :		79 680
Bail commercial	79 680	
Total (1)		79 680
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		79 680

Engagements reçus

Non recensés.

DURAND NUTRITION ANIMAL

DNA

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 2021

EXERCICE CLOS LE 30.06.2021

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 43 065,61 euros de la façon suivante :

- Autres réserves	28 365,61 euros
- Distribution de dividendes	14 700,00 euros

Le dividende par part s'élève ainsi à 0,21 € sur lequel seront précomptés les prélèvements sociaux additionnels de 17,20 % et le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 %. Ce dividende sera mis en paiement le 31 janvier 2022.

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
30.06.2020	12 600 €	12 600 €
30.06.2019	11 200 €	11 200 €
30.06.2018	9 800 €	9 800 €

Pour copie certifiée conforme,

L'associé unique gérant

Monsieur Fabrice DURAND

