

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 07/02/2023 sous le numéro de dépôt 237

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2022 12			Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	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						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	66 670	61 245	5 425	2 841	2 584	90.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	5 000		5 000		5 000	
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	30		30	30		
	<b>Total II</b>	115 300	61 245	54 055	46 471	7 584	16.32
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	69 455		69 455	49 491	19 964	40.34
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	261 586		261 586	164 407	97 179	59.11
	Autres créances	42 258		42 258	6 853	35 405	516.67
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	85 593		85 593	247 721	-162 128	-65.45
	Charges constatées d'avance (3)	1 121		1 121	22 426	-21 305	-95.00
	<b>Total III</b>	460 013		460 013	490 899	-30 885	-6.29
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		575 313	61 245	514 068	537 370	-23 302	-4.34

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2022 12	Exercice N-1 30/06/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 70 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	70 000	70 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	7 000	7 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	216 708	188 343	28 366	15.06
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	28 875	43 066	-14 190	-32.95
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	322 584	308 408	14 175	4.60
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	70 744	102 417	-31 673	-30.93
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 588	40 405	-817	-2.02
	Dettes fiscales et sociales	79 625	80 391	-766	-0.95
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 528	5 749	-4 221	-73.42
	Produits constatés d'avance (I)				
	<b>Total IV</b>	191 484	228 962	-37 477	-16.37
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	514 068	537 370	-23 302	-4.34

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

191 484 228 962

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La forte hausse des prix des aliments pour animaux au 1er janvier 2022 a fortement impacté la marge brute de l'entreprise qui n'a pu répercuter cette augmentation sur ses clients en totalité.

Des mesures commerciales ont été engagées mais leur impact ne s'est ressenti que sur la fin 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 à l'exception des modalités de prise en charge par la société des cotisations sociales et contributions obligatoires du dirigeant. En effet à compter de cet exercice seules les cotisations et contributions payées au cours de l'exercice sont déduites du résultat à l'exclusion de toutes provisions des régularisations à venir au titre de la rémunération de l'exercice sur les exercices ultérieurs.

Cependant, à titre dérogatoire pour cet exercice, les cotisations afférentes aux années 2020 et 2021, dont le paiement avaient été suspendu dans le cadre de la crise Covid19, provisionnées au titre des exercices antérieurs ont été comptabilisées au 30.06.2022

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

pour un montant de 30 961.00 €, le paiement correspondant étant intervenu mi-juillet 2022.

### Informations générales complémentaires

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	43 600		
Installations générales agencements aménagements divers	17 007		200
Matériel de transport	44 322		4 114
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 327		
Avances et acomptes			5 000
<b>TOTAL</b>	<b>62 656</b>		<b>9 314</b>
Prêts, autres immobilisations financières	30		
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>106 286</b>		<b>9 314</b>

	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 générales agencements aménagements divers		300	16 907	16 907
Matériel de transport			48 436	48 436
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 327	1 327
Avances et acomptes			5 000	5 000
<b>TOTAL</b>		<b>300</b>	<b>71 670</b>	<b>71 670</b>
Prêts, autres immobilisations financières			30	30
<b>TOTAL</b>			<b>30</b>	<b>30</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>300</b>	<b>115 300</b>	<b>115 300</b>

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	15 417	397	300	15 514
Matériel de transport	43 071	1 334		44 405
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 327			1 327
<b>TOTAL</b>	<b>59 814</b>	<b>1 731</b>	<b>300</b>	<b>61 245</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>59 814</b>	<b>1 731</b>	<b>300</b>	<b>61 245</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	397				
Matériel de transport	1 334				
<b>TOTAL</b>	<b>1 731</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 731</b>				

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

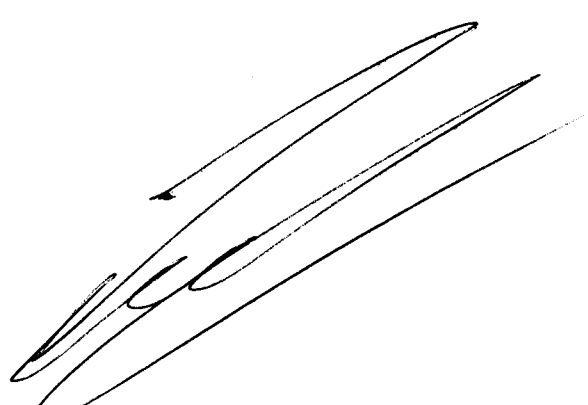
Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	30		30
Autres créances clients	261 586	261 586	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	804	804	
Impôts sur les bénéfices	4 670	4 670	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 930	2 930	
Débiteurs divers	33 853	33 853	
Charges constatées d'avance	1 121	1 121	
<b>TOTAL</b>	<b>304 995</b>	<b>304 965</b>	<b>30</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	39 588	39 588		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 103	45 103		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 078	32 078		
Autres impôts taxes et assimilés	2 444	2 444		
Groupe et associés	70 744	70 744		
Autres dettes	1 528	1 528		
<b>TOTAL</b>	<b>191 484</b>	<b>191 484</b>		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	69 860			

### 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



## ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

### 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.

### 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

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

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	18 852
Autres créances	355
Disponibilités	22
Total	19 229

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	884
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 191
Dettes fiscales et sociales	33 456
Autres dettes	1 528
Total	38 059

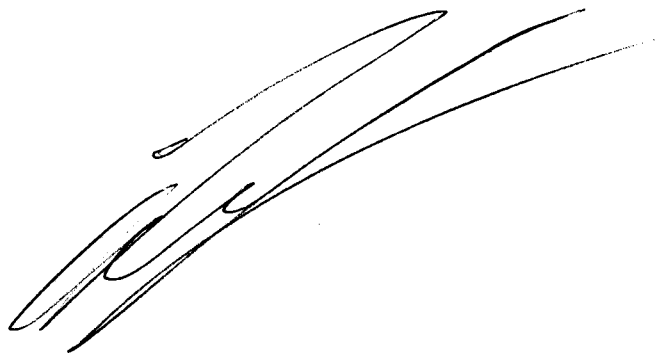
### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 121
Total	1 121

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensées.





## ANNEXE

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

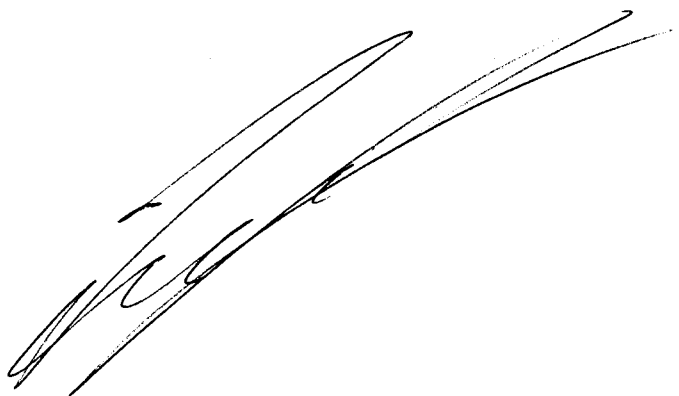
### Engagements financiers

#### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		39 840
Bail commercial	39 840	
Total (1)		39 840
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		39 840

#### 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 2022**

**EXERCICE CLOS LE 30.06.2022**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 28 875,33 euros de la façon suivante :

- Autres réserves	15 365,33 euros
- Distribution de dividendes	13 510,00 euros

Le dividende par part s'élève ainsi à 0,193 € 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 2023.

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
30.06.2021	14 700 €	14 700 €
30.06.2020	12 600 €	12 600 €
30.06.2019	11 200 €	11 200 €

Pour copie certifiée conforme,

L'associé unique gérant

Monsieur Fabrice DURAND

