

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)						
	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	66 670	61 245	5 425	2 841	2 584	90.93
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	5 000		5 000		5 000	
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	115 300	61 245	54 055	46 471	7 584	16.32
	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	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
	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
	Total III	460 013		460 013	490 899	-30 885	-6.29
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	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	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
			30/06/2022	12	30/06/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 70 000)		70 000		70 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport							
	Ecart de réévaluation							
	Réserves							
	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							
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		28 875		43 066		-14 190	-32.95
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement							
	Provisions réglementées							
	Total I		322 584		308 408		14 175	4.60
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs							
	Avances conditionnées							
	Total II							
DETTES (1)	Provisions pour risques							
	Provisions pour charges							
	Total III							
Comptes de Régularisation	Dettes financières							
	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							
	Dettes d'exploitation							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		39 588		40 405		-817	-2.02
	Dettes fiscales et sociales		79 625		80 391		-766	-0.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes		1 528		5 749		-4 221	-73.42
	Produits constatés d'avance (1)							
	Total IV		191 484		228 962		-37 477	-16.37
	Ecart de conversion passif (V)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		514 068		537 370		-23 302	-4.34

(1) 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

	TOTAL	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			5 000
Avances et acomptes				
	TOTAL	62 656		9 314
Prêts, autres immobilisations financières		30		
	TOTAL	30		
	TOTAL GENERAL	106 286		9 314

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	43 600			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
	TOTAL	300		71 670	71 670
Prêts, autres immobilisations financières				30	30
	TOTAL			30	30
	TOTAL GENERAL	300		115 300	115 300

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
	TOTAL	1 731	300	61 245
	TOTAL GENERAL	1 731	300	61 245

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				
TOTAL	1 731				
TOTAL GENERAL	1 731				

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	
TOTAL	304 995	304 965	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	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		
TOTAL	191 484	191 484		
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

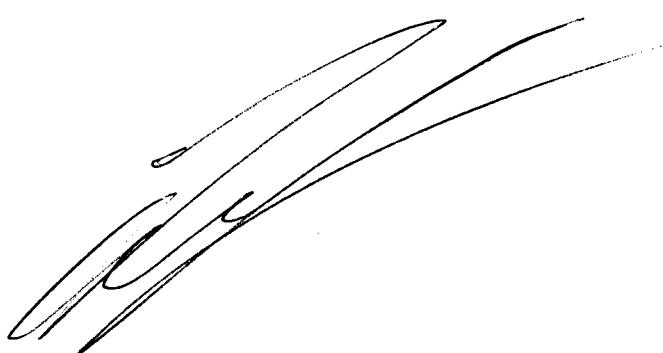
Charges et produits constatés d'avance

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

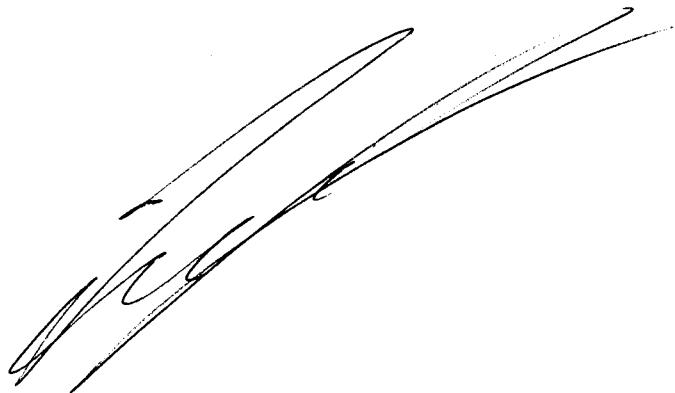
Engagements financiers

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.

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'D' or a similar character, is written diagonally across the page.

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

