

RCS : ROMANS  
Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00536  
Numéro SIREN : 522 179 035  
Nom ou dénomination : ESP DEVELOPPEMENT SAS

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2018 sous le numéro de dépôt B2018/004537

# GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE ROMANS SUR ISERE

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/004537**  
n° de gestion : **2010B00536**  
n° SIREN : **522 179 035 RCS Romans**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Romans sur Isère certifie avoir procédé le 10/07/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

ESP DEVELOPPEMENT SAS - Société par actions simplifiée  
815 C Chemin du Razas-zi Les Plaines 26780 Malataverne -FRANCE-

date de clôture : **31/12/2017**

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



737009

## BILAN - ACTIF

4537

COPIE CERTIFIÉE  
CONFORME

(Devise : EUR)

| DUREE DE L'EXERCICE             |                                                     |  | EXERCICE N, CLOS LE |                  |                   | EXERCICE N-1      |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT   |                                                     |  | 31/12/17            |                  |                   | 31/12/16          |
|                                 |                                                     |  | BRUT                | Amort., Provis.  | NET               | NET               |
| Capital souscrit non appelé (O) |                                                     |  |                     |                  |                   |                   |
| ACTIF<br><br>IMMOBILISE         | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Frais d'établissement                               |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Frais de développement                              |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Concessions, brevets et droits similaires           |  | 78.94               | 78.94            | 0.00              | 0.00              |
|                                 | Fonds commercial                                    |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations incorporelles                |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Avances & acomptes sur immob. incorporelles         |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                  |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Terrains                                            |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Constructions                                       |  | 14 619.52           | 3 375.24         | 11 244.28         | 6 962.94          |
|                                 | Install. techniques, Matériel & Outill. industriels |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations corporelles                  |  | 23 435.95           | 13 085.61        | 10 350.34         | 13 352.52         |
|                                 | Immobilisations en cours                            |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Avances & acomptes                                  |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                  |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Participations évaluées par mise en équivalence     |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Autres participations                               |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Créances rattachées à des participations            |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Autres titres immobilisés                           |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Prêts                                               |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Autres immobilisations financières                  |  | 10 944.00           |                  | 10 944.00         | 7 938.00          |
| <b>TOTAL (I)</b>                |                                                     |  | <b>49 078.41</b>    | <b>16 539.79</b> | <b>32 538.62</b>  | <b>28 253.46</b>  |
| ACTIF<br><br>CIRCULANT          | <b>STOCKS</b>                                       |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Matières premières, approvisionnements              |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | En-cours de production de biens                     |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | En-cours de production de services                  |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Produits intermédiaires et finis                    |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Marchandises                                        |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Avances & acomptes versés sur commandes             |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | <b>CREANCES</b>                                     |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Clients & comptes rattachés                         |  | 391 314.33          |                  | 391 314.33        | 238 458.09        |
|                                 | Autres créances                                     |  | 225 082.82          |                  | 225 082.82        | 119 410.31        |
|                                 | Capital souscrit & appelé, non versé                |  |                     |                  |                   |                   |
| COMPTES<br>DE<br>REGUL.         | <b>DIVERS</b>                                       |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Valeurs mobilières de placement                     |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Disponibilités                                      |  | 23 904.91           |                  | 23 904.91         | 310 027.04        |
|                                 | Charges constatées d'avance                         |  | 1 540.30            |                  | 1 540.30          | 1 460.16          |
|                                 | <b>TOTAL (II)</b>                                   |  | <b>641 842.36</b>   |                  | <b>641 842.36</b> | <b>669 355.60</b> |
|                                 | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)           |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Primes de remboursement des obligations (IV)        |  |                     |                  |                   |                   |
|                                 | Ecart de conversion actif (V)                       |  |                     |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL (O A V)</b>    |                                                     |  | <b>690 920.77</b>   | <b>16 539.79</b> | <b>674 380.98</b> | <b>697 609.06</b> |

DÉPOSÉ AU GREFFE DU TRIBUNAL  
DE COMMERCE DE ROMANS LE

25 JUIN 2018



# BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

|                                                      |                                                       | EXERCICE N<br>31/12/17 | EXERCICE N-1<br>31/12/16 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>CAPITAUX<br/><br/>PROPRES</b>                     | Capital social ou individuel                          | 27 153.00              | 27 153.00                |
|                                                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport                |                        |                          |
|                                                      | Ecart de réévaluation                                 |                        |                          |
|                                                      | Réserve légale                                        | 2 715.50               | 2 715.50                 |
|                                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                |                        |                          |
|                                                      | Réserves réglementées                                 |                        |                          |
|                                                      | Autres réserves                                       |                        |                          |
|                                                      | Report à nouveau                                      | 2 593.02               | 1 655.88                 |
|                                                      | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)</b>     | <b>761.64</b>          | <b>87 877.14</b>         |
|                                                      | Subventions d'investissements                         |                        |                          |
|                                                      | Provisions réglementées                               |                        |                          |
|                                                      | <b>TOTAL (I)</b>                                      | <b>33 223.16</b>       | <b>119 401.52</b>        |
| <b>AUTRES<br/>FONDS<br/>PROPRES</b>                  | Produit des émissions de titres participatifs         |                        |                          |
|                                                      | Avances conditionnées                                 |                        |                          |
|                                                      | <b>TOTAL (II)</b>                                     |                        |                          |
| <b>PROVISIONS<br/>POUR RISQUES<br/>&amp; CHARGES</b> | Provisions pour risques                               |                        |                          |
|                                                      | Provisions pour charges                               |                        |                          |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                    |                        |                          |
| <b>DETTES</b>                                        | Emprunts obligataires convertibles                    |                        |                          |
|                                                      | Autres emprunts obligataires                          |                        |                          |
|                                                      | Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit |                        |                          |
|                                                      | Emprunts & dettes financières divers                  |                        |                          |
|                                                      | Avances & acomptes reçus sur commandes en cours       |                        |                          |
|                                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés              | 276 567.77             | 91 231.81                |
|                                                      | Dettes fiscales et sociales                           | 312 828.32             | 338 281.06               |
|                                                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                        |                          |
|                                                      | Autres dettes                                         | 51 761.73              | 148 694.67               |
| <b>COMPTE REGUL.</b>                                 | Produits constatés d'avance                           |                        |                          |
|                                                      | <b>TOTAL (IV)</b>                                     | <b>641 157.82</b>      | <b>578 207.54</b>        |
|                                                      | Ecart de conversion passif (V)                        |                        |                          |
|                                                      | <b>TOTAL GENERAL (I A V)</b>                          | <b>674 380.98</b>      | <b>697 609.06</b>        |

# COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

| DUREE DE L'EXERCICE                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 12 mois | EXERCICE N                                                                | EXERCICE N-1                                                               |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 12 mois | 31/12/17                                                                  | 31/12/16                                                                   |
| <b>PRODUITS</b><br><br><b>D'EXPLOITATION</b> | Ventes de marchandises<br>(France Export )<br>Production vendue - Biens<br>(France Export )<br>Production vendue - Services<br>(France 1 722 816.93 Export 95 502.99 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         | 1 818 319.92                                                              | 1 905 007.99                                                               |
|                                              | <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b><br>(France 1 722 816.93 Export 95 502.99 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         | <b>1 818 319.92</b>                                                       | <b>1 905 007.99</b>                                                        |
|                                              | Production stockée<br>Production immobilisée<br>Subventions d'exploitation<br>Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges<br>Autres produits                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         | 104 027.81<br>3.29                                                        | 41 807.53<br>3.16                                                          |
|                                              | <b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         | <b>1 922 351.02</b>                                                       | <b>1 946 818.68</b>                                                        |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
| <b>CHARGES</b><br><br><b>D'EXPLOITATION</b>  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)<br>Variation de stock (Marchandises)<br>Achats matières premières et autres approvisionnements<br>Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)<br>Autres achats et charges externes<br>Impôts, taxes et versements assimilés<br>Salaires et traitements<br>Charges sociales<br>Dotations aux amortissements : sur immobilisations<br>Dotations aux provisions : sur immobilisations<br>Dotations aux provisions : sur actif circulant<br>Dotations aux provisions : pour risques et charges<br>Autres charges |         | 1 121 810.27<br>12 236.72<br>542 626.49<br>272 921.31<br>9 581.34<br>2.25 | 1 072 285.76<br>13 745.45<br>487 810.61<br>292 219.05<br>5 340.19<br>21.84 |
|                                              | <b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         | <b>1 959 178.38</b>                                                       | <b>1 871 422.90</b>                                                        |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |         | <b>-36 827.36</b>                                                         | <b>75 395.78</b>                                                           |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                                                           |                                                                            |
| <b>OPERATIONS</b><br><b>EN COMMUN</b>        | Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |                                                                           |                                                                            |
|                                              | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |                                                                           |                                                                            |

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

|                                                               |                                                                 | EXERCICE N          | EXERCICE N-1        |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                    | Produits financiers de participations                           |                     |                     |
|                                                               | Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob. |                     |                     |
|                                                               | Autres intérêts et produits assimilés                           |                     |                     |
|                                                               | Reprises sur provisions et transfert de charges                 |                     |                     |
|                                                               | Différences positives de change                                 |                     |                     |
|                                                               | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                     |                     |
| <b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                        |                                                                 |                     |                     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                    | Dotations financières aux amortissements et provisions          |                     |                     |
|                                                               | Intérêts et charges assimilées                                  |                     |                     |
|                                                               | Différences négatives de change                                 |                     |                     |
|                                                               | Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement     |                     |                     |
| <b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                       |                                                                 |                     |                     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                              |                                                                 |                     |                     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>       |                                                                 | -36 827.36          | 75 395.78           |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                | 80.00               |                     |
|                                                               | Produits exceptionnels sur opérations en capital                | 1 359.00            |                     |
|                                                               | Reprises sur provisions et transferts de charges                |                     |                     |
|                                                               | <b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                     | <b>1 439.00</b>     |                     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion               | 39.00               | 1 115.64            |
|                                                               | Charges exceptionnelles sur opérations en capital               | 1 359.00            |                     |
|                                                               | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions      |                     |                     |
|                                                               | <b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                   | <b>1 398.00</b>     | <b>1 115.64</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                       |                                                                 | 41.00               | -1 115.64           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) |                                                                 |                     |                     |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                  |                                                                 | -37 548.00          | -13 597.00          |
| <b>TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                         |                                                                 | <b>1 923 790.02</b> | <b>1 946 818.68</b> |
| <b>TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                   |                                                                 | <b>1 923 028.38</b> | <b>1 858 941.54</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)</b>     |                                                                 | <b>761.64</b>       | <b>87 877.14</b>    |

### RECAPITULATIF

|                                                     |               |                  |
|-----------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                      | -36 827.36    | 75 395.78        |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                         |               |                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                           |               |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                        | 41.00         | -1 115.64        |
| <b>PARTICIPATION &amp; IMPOTS SUR LES BENEFICES</b> | 37 548.00     | 13 597.00        |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                            | <b>761.64</b> | <b>87 877.14</b> |

**PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base suivant :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

**METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- logiciels : 1 an
- installations constructions : 3 à 5 ans
- matériel informatique : 1 et 3 ans
- mobilier : 3 ans

**METHODES D'EVALUATION DES STOCKS**

Non applicable

**METHODES D'EVALUATION DES CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES**

La société fait partie du périmètre de consolidation de la SA NOVARC, 815C CHEMIN DU RAZAS, 26780 MALATAVERNE SIRET 38076513100020.

Elle sera intégrée fiscalement au 1er janvier 2018.

## ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/17 au 31/12/17

**PRODUITS À RECEVOIR**

| COMPTE                           | LIBELLE                       | DEBIT             | CREDIT |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------|
| 409800                           | RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV | 36 318.79         |        |
| 418100                           | CLIENTS FACTURES A ETABLIR    | 69 090.00         |        |
| 448700                           | ETAT-PRODUIT A RECEVOIR       | 252.00            |        |
| <b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b> |                               | <b>105 660.79</b> |        |

## ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/17 au 31/12/17

**CHARGES À PAYER**

| COMPTE                       | LIBELLE                   | DEBIT | CREDIT            |
|------------------------------|---------------------------|-------|-------------------|
| 408100                       | FOURNISSEURS FACT. N/PARV |       | 31 274.24         |
| 428200                       | PERSONNEL.DETTES PROV.C.P |       | 43 409.86         |
| 428600                       | PERSONNEL CHARGES A PAYER |       | 35 615.00         |
| 438200                       | PROV.CHARGES SOC./PROV CP |       | 23 038.38         |
| 438600                       | CHARG.SOC. A PAYER        |       | 19 799.00         |
| 448600                       | ETAT.CHARGES A PAYER      |       | 4 579.75          |
| 448610                       | PROVISION FPC             |       | 2 970.60          |
| 448620                       | PROVISION TAXE APPRENT.   |       | 3 673.00          |
| <b>TOTAL CHARGES À PAYER</b> |                           |       | <b>164 359.83</b> |

## ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01/01/17 au 31/12/17

**CHARGES SOCIALES DUES**

| COMPTE                             | LIBELLE          | DEBIT | CREDIT            |
|------------------------------------|------------------|-------|-------------------|
| 431000                             | SECURITE SOCIALE |       | 74 586.65         |
| 437002                             | MUTUELLE ALP     |       | 2 031.96          |
| 437004                             | RETRAITE         |       | 40 575.00         |
| 437007                             | PREVOYANCE       |       | 4 637.43          |
| 437760                             | QUATREM MMA      |       | 14 686.02         |
| <b>TOTAL CHARGES SOCIALES DUES</b> |                  |       | <b>136 517.06</b> |

## ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/17 au 31/12/17

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| COMPTE                                   | LIBELLE                     | DEBIT           | CREDIT |
|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|--------|
| 486100                                   | CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 1 540.30        |        |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b> |                             | <b>1 540.30</b> |        |

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Devise : EUR)

| Catégories de titres | Nombres de titres              |                          |                            |                            | Valeur Nominale |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
|                      | à la clôture de l'exercice N-1 | créés pendant l'exercice | remboursés dans l'exercice | à la clôture de l'exercice |                 |
| Actions              | 315                            |                          |                            | 315                        | 86.20           |

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

(Devise : EUR)

| RUBRIQUES                           | CHIFFRE D'AFFAIRES  |                     | Variation         |              | CHIFFRE D'AFFAIRES N |                  |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|----------------------|------------------|
|                                     | 31/12/17<br>12 mois | 31/12/16<br>12 mois |                   |              | FRANCE               | EXPORT           |
|                                     | EXERCICE N          | EXERCICE N-1        | ABSOLUE           | EN %         |                      |                  |
| 706111 PRESTATIONS GROUPE FRANCE    | 1 722 816.93        | 1 905 007.99        | -182 191.06       | -9.56        | 1 722 816.93         |                  |
| 706121 PRESTATIONS GROUPE CEE       | 95 502.99           |                     | 95 502.99         | N/S          |                      | 95 502.99        |
| <b>TOTAL PRODUCTION SERVICES</b>    | <b>1 818 319.92</b> | <b>1 905 007.99</b> | <b>-86 688.07</b> | <b>-4.55</b> | <b>1 722 816.93</b>  | <b>95 502.99</b> |
| <b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b> | <b>1 818 319.92</b> | <b>1 905 007.99</b> | <b>-86 688.07</b> | <b>-4.55</b> | <b>1 722 816.93</b>  | <b>95 502.99</b> |

**VENTILATION IMPOT SUR LES BENEFICES**

(Devise : EUR)

|              | Résultat avant impôt | Impôt dû          | Résultat net  |
|--------------|----------------------|-------------------|---------------|
| Courant      | -36 827.36           | -37 590.00        | 762.64        |
| Exceptionnel | 41.00                | 42.00             | -1.00         |
| <b>TOTAL</b> | <b>-36 786.36</b>    | <b>-37 548.00</b> | <b>761.64</b> |

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Devise : EUR)

| Catégories d'engagements                  | Total     | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres    | Provisions |
|-------------------------------------------|-----------|------------|----------|----------------|--------------------------|-----------|------------|
| <b>Engagements donnés</b>                 |           |            |          |                |                          |           |            |
| - Effets escomptés non échus              |           |            |          |                |                          |           |            |
| - Avals et cautions                       |           |            |          |                |                          |           |            |
| - IFC nette de placements                 | 60 685.00 |            |          |                |                          | 60 685.00 |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| <b>Total .....</b>                        | 60 685.00 |            |          |                |                          | 60 685.00 |            |
| <b>Engagements en matière de pensions</b> |           |            |          |                |                          |           |            |
| <b>Engagements reçus</b>                  |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| <b>Total .....</b>                        |           |            |          |                |                          |           |            |
| <b>Engagements réciproques</b>            |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |
| -                                         |           |            |          |                |                          |           |            |

**EFFECTIF MOYEN**

| Répartition                     | Personnel HOMMES | Personnel FEMMES | TOTAL    |
|---------------------------------|------------------|------------------|----------|
| CADRES                          | 4                |                  | 4        |
| AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS |                  |                  |          |
| EMPLOYES                        |                  |                  |          |
| OUVRIERS                        |                  |                  |          |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>4</b>         |                  | <b>4</b> |
| dont apprentis                  |                  |                  |          |
| dont handicapés                 |                  |                  |          |

**IDENTITE DE LA STE MERE CONSOLIDANT LES CPTES DE LA STE**

|                       |   |                      |
|-----------------------|---|----------------------|
| <b>RAISON SOCIALE</b> | - | NOVARC SA            |
| <b>ADRESSE</b>        | - | 815C CHEMIN DU RAZAS |
|                       | - | ZI LES PLAINES       |
|                       | - | 26780 MALATAVERNE    |
| <b>SIRET</b>          | - | 38076513100020       |
| <b>APE</b>            | - | 7010Z                |

**ESP DEVELOPPEMENT**  
**Société par actions simplifiée au capital de 27 153 euros**  
**Siège social : 815 C, Chemin du Razas - ZI Les Plaines 26780 MALATAVERNE**  
**522179035 RCS ROMANS**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 22 JUIN 2018**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 761,64 euros en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 354,66 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2014 :

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 102 000 euros, soit 324 euros par titre.  
Revenus distribués à des personnes morales : 102 000 euros

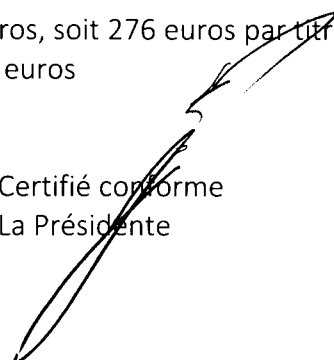
Exercice clos le 31 décembre 2015 :

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 76 860 euros, soit 244 euros par titre.  
Revenus distribués à des personnes morales : 76 860 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

Dividendes éligibles à la réfaction de 40% : 86 940 euros, soit 276 euros par titre.  
Revenus distribués à des personnes morales : 86 940 euros

Certifié conforme  
La Présidente





KPMG Entreprises  
Drôme - Ardèche  
41 avenue des Langories  
Plateau de Lautagne  
CS 10141  
26905 VALENCE CEDEX 9  
France

*SAS ESP Développement*

***Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2017  
SAS ESP Développement  
815 C Chemin de Razas - ZI Les Plaines - 26780 MALATAVERNE  
*Ce rapport contient 24 pages*  
Le 7 juin 2018



**KPMG Entreprises**  
**Drôme - Ardèche**  
41 avenue des Langories  
Plateau de Lautagne  
CS 10141  
26905 VALENCE CEDEX 9  
France

## **SAS ESP Developpement**

Siège social : 815 C Chemin de Razas - ZI Les Plaines - 26780 MALATAVERNE  
Capital social : 27 153 €

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'attention de l'Associée unique,

### **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 société SAS ESP Developpement relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.»

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et 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 Président.

**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.823-10-1 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. 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.

Valence, le 7 juin 2018

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A

Fabien Damiron  
Associé







## COMPTE DE RESULTAT

|                               |                                                                 | (Devise : EUR)      |                     |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| DURÉE DE L'EXERCICE           | 12 mois                                                         | EXERCICE N          | EXERCICE N-1        |
| DURÉE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT | 12 mois                                                         | 31/12/17            | 31/12/16            |
|                               | Ventes de marchandises                                          |                     |                     |
|                               | (France Export                                                  |                     |                     |
|                               | Production vendue - Biens                                       |                     |                     |
|                               | (France Export                                                  |                     |                     |
|                               | Production vendue - Services                                    | 1 818 319.92        | 1 905 007.99        |
|                               | (France 1 722 816.93 Export 95 502.99                           |                     |                     |
| <b>PRODUITS</b>               |                                                                 |                     |                     |
|                               | <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                 | <b>1 818 319.92</b> | <b>1 905 007.99</b> |
|                               | (France 1 722 816.93 Export 95 502.99                           |                     |                     |
| <b>D'EXPLOITATION</b>         |                                                                 |                     |                     |
|                               | Production stockée                                              |                     |                     |
|                               | Production immobilisée                                          |                     |                     |
|                               | Subventions d'exploitation                                      |                     |                     |
|                               | Reprises sur amortissements & provisions - Transfert de charges | 104 027.81          | 41 807.53           |
|                               | Autres produits                                                 | 3.29                | 3.16                |
|                               | <b>TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                      | <b>1 922 351.02</b> | <b>1 946 818.68</b> |
|                               | Achats de marchandises (y compris droits de douane)             |                     |                     |
|                               | Variation de stock (Marchandises)                               |                     |                     |
|                               | Achats matières premières et autres approvisionnements          |                     |                     |
|                               | Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)    |                     |                     |
|                               | Autres achats et charges externes                               | 1 121 810.27        | 1 072 265.76        |
| <b>CHARGES</b>                | Impôts, taxes et versements assimilés                           | 12 235.72           | 13 745.45           |
|                               | Salaires et traitements                                         | 542 625.49          | 487 810.61          |
| <b>D'EXPLOITATION</b>         | Charges sociales                                                | 272 921.31          | 292 219.55          |
|                               | Dotations aux amortissements - sur immobilisations              | 9 581.34            | 5 340.19            |
|                               | Dotations aux provisions - sur immobilisations                  |                     |                     |
|                               | Dotations aux provisions - sur actif circulant                  |                     |                     |
|                               | Dotations aux provisions - pour risques et charges              |                     |                     |
|                               | Autres charges                                                  | 2.25                | 21.84               |
|                               | <b>TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                      | <b>1 959 178.38</b> | <b>1 871 422.90</b> |
|                               | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                         | <b>-36 827.36</b>   | <b>75 395.78</b>    |
| <b>OPERATIONS</b>             | Bénéfice attribué ou perte transférée                           | (III)               |                     |
| <b>EN COMMUN</b>              | Perte supportée ou bénéfice transféré                           | (IV)                |                     |

## COMPTES DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

|                         |                                                                 | EXERCICE N          | EXERCICE N-1        |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| PRODUITS FINANCIERS     | Produits financiers de participations                           |                     |                     |
|                         | Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob. |                     |                     |
|                         | Autres intérêts et produits assimilés                           |                     |                     |
|                         | Reprises sur provisions et transfert de charges                 |                     |                     |
|                         | Différences positives de change                                 |                     |                     |
|                         | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                     |                     |
|                         | <b>TOTAL - PRODUITS FINANCIERS</b> (V)                          |                     |                     |
| CHARGES FINANCIERES     | Dotations financières aux amortissements et provisions          |                     |                     |
|                         | Intérêts et charges assimilées                                  |                     |                     |
|                         | Différences négatives de change                                 |                     |                     |
|                         | Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement     |                     |                     |
|                         | <b>TOTAL - CHARGES FINANCIERES</b> (VI)                         |                     |                     |
|                         | <b>RESULTAT FINANCIER</b> (V-VI)                                |                     |                     |
|                         | <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b> (I-II+III-IV+V-VI)         | -36 827,36          | 75 395,78           |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                | 90,00               |                     |
|                         | Produits exceptionnels sur opérations en capital                | 1 359,00            |                     |
|                         | Reprises sur provisions et transferts de charges                |                     |                     |
|                         | <b>TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b> (VII)                     | <b>1 439,00</b>     |                     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion               | 39,00               | 1 115,64            |
|                         | Charges exceptionnelles sur opérations en capital               | 1 359,00            |                     |
|                         | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions      |                     |                     |
|                         | <b>TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b> (VIII)                   | <b>1 398,00</b>     | <b>1 115,64</b>     |
|                         | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> (VII-VIII)                         | <b>41,00</b>        | <b>-1 115,64</b>    |
|                         | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)   |                     |                     |
|                         | Impôts sur les bénéfices (X)                                    | -37 548,00          | -13 597,00          |
|                         | <b>TOTAL - PRODUITS</b> (I+III+V+VII)                           | <b>1 923 790,02</b> | <b>1 946 915,66</b> |
|                         | <b>TOTAL - CHARGES</b> (II+IV+VI+VIII+IX+X)                     | <b>1 923 029,38</b> | <b>1 858 941,54</b> |
|                         | <b>BENEFICE OU PERTE</b> (total produits - total charges)       | <b>761,64</b>       | <b>87 974,14</b>    |
| RECAPITULATIF           | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  | <b>-36 827,36</b>   | <b>75 395,78</b>    |
|                         | <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                     |                     |                     |
|                         | <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                       |                     |                     |
|                         | <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                    | <b>41,00</b>        | <b>-1 115,64</b>    |
|                         | <b>PARTICIPATION &amp; IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>             | <b>37 548,00</b>    | <b>13 597,00</b>    |
|                         | <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                        | <b>761,64</b>       | <b>87 877,14</b>    |

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous :

### METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- logiciels : 1 an
- installations constructions : 3 à 5 ans
- matériel informatique : 1 et 3 ans
- mobilier : 3 ans

### METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

### METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale

### INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

La société fait partie du périmètre de consolidation de la SA NOVARC 815C CHEMIN DU RAZAS 26780 MALATAVERNE SIRET 38076513100020.

Elle sera intégrée fiscalement au 1<sup>er</sup> janvier 2018.

## ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/17 au 31/12/17

## PRODUITS À RECEVOIR

| COMPTE | LIBELLE                          | DEBIT             | CREDIT |
|--------|----------------------------------|-------------------|--------|
| 409800 | RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV    | 36 318.79         |        |
| 418100 | CLIENTS FACTURES A T ABILIR      | 69 090.00         |        |
| 448700 | ETAT PRODUIT A RECEVOIR          | 252.00            |        |
|        | <b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b> | <b>105 660.79</b> |        |

## ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/17 au 31/12/17

**CHARGES À PAYER**

| COMpte | LIBELLE                      | DEBIT | CREDIT            |
|--------|------------------------------|-------|-------------------|
| 408100 | Fournisseurs fact. N/parv    |       | 31 274.24         |
| 428200 | PERSONNEL DUT/CPA PROV CP    |       | 43 409.86         |
| 428600 | PERSONNEL CHARGES A PAYER    |       | 35 615.00         |
| 438200 | PROV.CHARGES SOC./PROV CP    |       | 23 038.38         |
| 438600 | CHARG.SOC. A PAYER           |       | 19 799.00         |
| 448600 | ETAT.CHARGES A PAYER         |       | 4 579.75          |
| 448610 | PROVISION EPC                |       | 2 970.60          |
| 448620 | PROVISION TAXE APPRENT       |       | 3 673.00          |
|        | <b>TOTAL CHARGES À PAYER</b> |       | <b>174 359.83</b> |

## CHARGES SOCIALES DUES

| COMPTE                             | LIBELLE          | DEBIT | CREDIT            |
|------------------------------------|------------------|-------|-------------------|
| 431000                             | SECURITE SOCIALE |       | 34 585,65         |
| 437002                             | MUTUELLE ALP     |       | 2 031,90          |
| 437004                             | RETRAITE         |       | 40 575,00         |
| 437007                             | PREVOYANCE       |       | 4 637,43          |
| 437750                             | QUATREM MMA      |       | 14 686,02         |
| <b>TOTAL CHARGES SOCIALES DUES</b> |                  |       | <b>176 517,06</b> |

## ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/17 au 31/12/17

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| COMPTES | LIBELLÉ                                  | DEBIT           | CREDIT |
|---------|------------------------------------------|-----------------|--------|
| 486100  | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE              | 1 540.30        |        |
|         | <b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b> | <b>1 540.30</b> |        |

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(Donnée en EUR)

| Catégories de titres | Nombres de titres                 |                             |                               |                               | Valeur<br>Nominale |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|                      | à la clôture de<br>l'exercice N-1 | créés pendant<br>l'exercice | remboursés<br>dans l'exercice | à la clôture<br>de l'exercice |                    |
| Actions              | 315                               |                             |                               | 315                           | 86 20              |

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

(Devise : EUR)

| RUBRIQUES                           | CHIFFRE D'AFFAIRES  |                     | Variation         |              | CHIFFRE D'AFFAIRES N |                  |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|----------------------|------------------|
|                                     | 31/12/17            | 31/12/16            |                   |              | FRANCE               | EXPORT           |
|                                     | 12 mois             | 12 mois             | ABSOLUE           | EN %         |                      |                  |
| EXERCICE N                          | EXERCICE N-1        |                     |                   |              |                      |                  |
| 06111 PRESTATIONS GROUPE FRANCE     | 1 722 816.93        | 1 905 007.99        | -182 191.06       | -9.56        | 1 722 816.93         |                  |
| 06121 PRESTATIONS GROUPE CEE        | 95 502.99           |                     | 95 502.99         | N/S          |                      | 95 502.99        |
| <b>TOTAL PRODUCTION SERVICES</b>    | <b>1 818 319.92</b> | <b>1 905 007.99</b> | <b>-86 688.07</b> | <b>-4.55</b> | <b>1 722 816.93</b>  | <b>95 502.99</b> |
| <b>TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b> | <b>1 818 319.92</b> | <b>1 905 007.99</b> | <b>-86 688.07</b> | <b>-4.55</b> | <b>1 722 816.93</b>  | <b>95 502.99</b> |

## VENTILATION IMPOT SUR LES BENEFICES

(Devise : EUR)

|              | Résultat avant impôt | Impôt dû          | Résultat net  |
|--------------|----------------------|-------------------|---------------|
| Courant      | -36 827.36           | -37 590.00        | 762.64        |
| Exceptionnel | 41.00                | 42.00             | -1.00         |
| <b>TOTAL</b> | <b>-36 786.36</b>    | <b>-37 548.00</b> | <b>761.64</b> |

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

| Catégories d'engagements                  | Total            | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres           | Provisions |
|-------------------------------------------|------------------|------------|----------|----------------|--------------------------|------------------|------------|
| <b>Engagements donnés</b>                 |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| - Effets et comptes non notés             |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| - Avals et cautions                       |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| - RCT nette de placements                 | 60 685 00        |            |          |                |                          | 60 685 00        |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| <b>Total .....</b>                        | <b>60 685 00</b> |            |          |                |                          | <b>60 685 00</b> |            |
| <b>Engagements en matière de pensions</b> |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| <b>Engagements reçus</b>                  |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| <b>Total .....</b>                        |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| <b>Engagements réciproques</b>            |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |
| -                                         |                  |            |          |                |                          |                  |            |

## EFFECTIF MOYEN

| Répartition                    | Personnel HOMMES | Personnel FEMMES | TOTAL    |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------|
| CADRES                         | 4                |                  | 4        |
| AGENTS DE MAINTIEN TECHNICIENS |                  |                  |          |
| EMPLOYES                       |                  |                  |          |
| OUVRIERS                       |                  |                  |          |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4</b>         |                  | <b>4</b> |
| dont apprentis                 |                  |                  |          |
| dont handicapés                |                  |                  |          |

## IDENTITE DE LA STE MERE CONSOLIDANT LES CPTES DE LA STE

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| RAISON SOCIALE | - NOVARC SA            |
| ADRESSE        | - 815C CHEMIN DU RAZAS |
|                | - ZI LES PLAINES       |
|                | - 26780 MALATAVERNE    |
| SIRET          | - 38076513100020       |
| APE            | - 7010Z                |

## IMMOBILISATIONS

|               |                                                                                 | (Devise : EUR)                                 |                                                                                              |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| CADRE A       | IMMOBILISATIONS                                                                 | Valeur brute des immob. au debut de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Réévaluation en cours d'exercice<br>Acquisitions créat. apports & virements |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement de recherche et de développement                          | I                                              |                                                                                              |
|               | Autres postes d'immobilisations incorporelles                                   | II                                             | 78 94                                                                                        |
|               | Terrains                                                                        |                                                |                                                                                              |
|               | Sur sol propre<br>- dont composants                                             |                                                |                                                                                              |
| CORPORELLES   | Constructions                                                                   |                                                |                                                                                              |
|               | Sur sol d'autrui<br>- dont composants                                           |                                                |                                                                                              |
|               | Inst. gen., agenc. & amenag. construc.<br>- dont composants                     | 7 636 02                                       | 6 782 50                                                                                     |
|               | Installations techniques: materiel & outillage industriels<br>- dont composants |                                                |                                                                                              |
| CORPORELLES   | Autres immob. corporelles                                                       |                                                |                                                                                              |
|               | Install. gen., agenc. amenag. divers                                            |                                                |                                                                                              |
|               | Matériel de transport                                                           |                                                |                                                                                              |
|               | Matériel de bureau & inform., mobilier<br>Emballages récupérables & divers      | 19 358 95                                      | 4 111 00                                                                                     |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                                |                                                                                              |
|               | Avances et acomptes                                                             |                                                |                                                                                              |
|               | TOTAL III                                                                       | 27 194 97                                      | 11 893 50                                                                                    |
| FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence                                 |                                                |                                                                                              |
|               | Autres participations                                                           |                                                |                                                                                              |
|               | Autres titres immobilisés                                                       |                                                |                                                                                              |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 7 938 00                                       | 2 025 00                                                                                     |
|               | TOTAL IV                                                                        | 7 938 00                                       | 2 025 00                                                                                     |
|               | TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )                                             | 35 211 91                                      | 14 918 50                                                                                    |

|               |                                               | DIMINUTIONS                    |                                          | Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice | Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice |
|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| CADRE B       | IMMOBILISATIONS                               | Par virements de poste à poste | Par cessions à des tiers ou hors service |                                                |                                                      |
| INCORPORELLES | Frais d'établiss. et de développ.             | I                              |                                          |                                                |                                                      |
|               | Autres postes d'immob. incorporelles          | II                             |                                          | 78 94                                          |                                                      |
|               | Terrains                                      |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Sur sol propre                                |                                |                                          |                                                |                                                      |
| CORPORELLES   | Constructions                                 |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Sur sol d'autrui                              |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Inst., gen., agenc.                           |                                |                                          | 14 619 50                                      |                                                      |
|               | Install. tech. matériel & outill. industriels |                                |                                          |                                                |                                                      |
| CORPORELLES   | Autres immob. corporelles                     |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Install. gen., agenc.                         |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Matériel de transport                         |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Mat. bureau & inform.<br>Emballages récup.    |                                |                                          | 23 435 95                                      |                                                      |
|               | Immobilisations corporelles en cours          |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Avances et acomptes                           |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | TOTAL III                                     |                                |                                          | 38 055 41                                      |                                                      |
| FINANCIERES   | Particip. évaluées mise en équivalence        |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Autres participations                         |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Autres titres immobilisés                     |                                |                                          |                                                |                                                      |
|               | Prêts & autres immob. financières             |                                |                                          | 10 944 00                                      |                                                      |
|               | TOTAL IV                                      |                                |                                          | 10 944 00                                      |                                                      |
|               | TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV )           |                                |                                          | 49 078 41                                      |                                                      |

## AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

| CADRE A                                                    |                                            | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE    |                                       |                                                    |                                              |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                              |                                            | Montant des amortiss. en début d'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortiss. à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement                  |                                            | I                                         |                                       |                                                    |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                       |                                            | II                                        | 78,94                                 |                                                    | 78,94                                        |
| Terrains                                                   |                                            |                                           |                                       |                                                    |                                              |
| Constructions                                              | Sur sol propre                             |                                           |                                       |                                                    |                                              |
|                                                            | Sur sol d'autrui                           |                                           |                                       |                                                    |                                              |
| Inst. générales, agenc. & amenag. construc.                |                                            | 873,05                                    | 2 502,16                              |                                                    | 3 375,24                                     |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                            |                                           |                                       |                                                    |                                              |
| Autres immob. corporelles                                  | Install. générales, agenc., aménag. divers |                                           |                                       |                                                    |                                              |
|                                                            | Matériel de transport                      |                                           |                                       |                                                    |                                              |
| Matériel de bureau & informatique, mobilier                |                                            | 6 006,43                                  | 7 079,18                              |                                                    | 13 085,61                                    |
| Emballages récupérables & divers                           |                                            |                                           |                                       |                                                    |                                              |
| TOTAL III                                                  |                                            | 6 879,51                                  | 9 581,34                              |                                                    | 16 460,85                                    |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                               |                                            | 6 958,45                                  | 9 581,34                              |                                                    | 16 539,79                                    |

| CADRE B                                        |                             | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                              |                            |                                 |                               |                            |
|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                  |                             | DOTATIONS                                                                          |                              |                            | REPRISES                        |                               | Mouvements                 |
|                                                |                             | Différentiel de durée et autres                                                    | Mode de dépense <sup>1</sup> | Amort. fisca. exceptionnel | Différentiel de durée et autres | Mode de reprises <sup>2</sup> | Amort. fisca. exceptionnel |
| Frais d'établissement & développement          |                             | I                                                                                  |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Autres immobilisations incorporelles           |                             | II                                                                                 |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Terrains                                       |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Constructions                                  | Sur sol propre              |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
|                                                | Sur sol d'autrui            |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Inst. gén. ag. amén. constr.                   |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Install. techn. matériel & outill. industriels |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Autres immob. corporelles                      | Inst. gén. ag. amén. divers |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
|                                                | Matériel de transport       |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Matériel de bureau & inform.                   |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Emballages recup. & divers                     |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| TOTAL III                                      |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| Frais d'acquisition de titres de participation |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| TOTAL IV                                       |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)              |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| TOTAL GENERAL non ventilé                      |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |
| TOTAL GENERAL non ventilé                      |                             |                                                                                    |                              |                            |                                 |                               |                            |

| CADRE C                                                                          |  | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortiss. | Montant net à la fin de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------|---------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES |  |                                    |               |                                       |                                    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                       |  |                                    |               |                                       |                                    |
| Primes de remboursement des obligations                                          |  |                                    |               |                                       |                                    |

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

(Devise : l'Unité)

| NATURE DES PROVISIONS                                     |                                               | Montant<br>au début<br>de l'exercice | Augment.<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminution<br>Reprises de<br>l'exercice | Montant<br>à la fin de<br>l'exercice |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PROVISIONS<br/>REGLEMENTEES</b>                        | Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers  |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour investissements               |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour hausse des prix               |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Amortissements dérogatoires                   |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | dont majorations excep. de 30%                |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour prêts d'installation          |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Autres provisions réglementées                |                                      |                                        |                                         |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                              |                                               | <b>I</b>                             |                                        |                                         |                                      |
| <b>PROVISIONS<br/>POUR<br/>RISQUES<br/>ET<br/>CHARGES</b> | Provisions pour litiges                       |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Prov. pour garanties données aux clients      |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour pertes sur marché à terme     |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour amendes & pénalités           |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour pertes de change              |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Prov. pour pensions & obligations similaires  |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour impôts                        |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Prov. pour renouvellement des immob.          |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Provisions pour gros entretien et révisions   |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer   |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Autres provisions pour risques & charges      |                                      |                                        |                                         |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                              |                                               | <b>II</b>                            |                                        |                                         |                                      |
| <b>PROVISIONS<br/>POUR<br/>DEPRECIATION</b>               | Prov. pour dépréciations sur immobilisations  |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | incorporelles                                 |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | corporelles                                   |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | titres mis en équiv.                          |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | titres de participation                       |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | financières (autres)                          |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Prov. pour dépréciation sur comptes clients   |                                      |                                        |                                         |                                      |
|                                                           | Autres provisions pour dépréciation           |                                      |                                        |                                         |                                      |
| <b>TOTAL</b>                                              |                                               | <b>III</b>                           |                                        |                                         |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      |                                               | <b>I + II + III</b>                  |                                        |                                         |                                      |

Dont dotations et reprises

D'exploitation  
Financières  
Exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

# **ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

|                                                                           |                                               | (Devise : EUR)    |                    |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| CADRE<br>A                                                                | ETAT DES CREANCES                             | Montant<br>Brut   | A un an<br>au plus | A plus<br>d'un an |
| <b>DE<br/>L'ACTIF<br/>IMMOBILISE</b>                                      | Créances rattachées à des participations      |                   |                    |                   |
|                                                                           | Prêts (1) (2)                                 |                   |                    |                   |
|                                                                           | Autres immobilisations financières            | 10 944,00         |                    | 10 944,00         |
|                                                                           | Clients douteux ou litigieux                  |                   |                    |                   |
|                                                                           | Autres créances clients                       | 391 314,33        | 391 314,33         |                   |
|                                                                           | Créances repr. titres prêtés, dont provisions |                   |                    |                   |
|                                                                           | Personnel et comptes rattachés                | 10 560,00         | 10,00              | 10 550,00         |
|                                                                           | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                   |                    |                   |
| <b>DE<br/>L'ACTIF<br/>CIRCULANT</b>                                       | Etat                                          | 60 124,00         | 60 124,00          |                   |
|                                                                           | et autres                                     | 8 510,41          | 8 510,41           |                   |
|                                                                           | collectivités                                 | 252,00            | 252,00             |                   |
|                                                                           | publiques                                     |                   |                    |                   |
|                                                                           | Divers                                        |                   |                    |                   |
|                                                                           | Groupe et associés (2)                        |                   |                    |                   |
|                                                                           | Débiteurs divers                              | 145 536,41        | 145 536,41         |                   |
|                                                                           | Charges constatées d'avance                   | 1 540,30          | 1 540,30           |                   |
|                                                                           | <b>TOTAUX</b>                                 | <b>628 881,45</b> | <b>607 287,45</b>  | <b>21 594,00</b>  |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                        |                                               |                   |                    |                   |
| <b>Renvois</b> (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |                                               |                   |                    |                   |
| (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)              |                                               |                   |                    |                   |

| CADRE<br>B                                                                              | ETAT DES DETTES                                           | Montant<br>Brut   | A un an<br>au plus | A plus d'un an<br>& 5 ans au plus | A plus de<br>5 ans |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
|                                                                                         | Emprunts obligataires convertibles (1)                    |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Autres emprunts obligataires (1)                          |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1) |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | à 1 an max. à l'origine                                   |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | à plus d 1 an à l'origine                                 |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)             |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Fournisseurs et comptes rattachés                         | 276 567,77        | 276 567,77         |                                   |                    |
|                                                                                         | Personnel et comptes rattachés                            | 79 024,86         | 79 024,86          |                                   |                    |
|                                                                                         | Sécurité sociale et autres organismes sociaux             | 179 354,44        | 179 354,44         |                                   |                    |
|                                                                                         | Etat                                                      |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | et autres                                                 | 43 225,67         | 43 225,67          |                                   |                    |
|                                                                                         | collectivités                                             |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | publiques                                                 | 11 223,35         | 11 223,35          |                                   |                    |
|                                                                                         | Autres impôts, taxes et assimilés                         |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Groupes et associés (2)                                   |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Autres dettes                                             | 51 761,73         | 51 761,73          |                                   |                    |
|                                                                                         | Dette représentative de titres empruntés                  |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | Produits constatés d'avance                               |                   |                    |                                   |                    |
|                                                                                         | <b>TOTAUX</b>                                             | <b>641 157,82</b> | <b>641 157,82</b>  |                                   |                    |
| (1) Emprunt souscrits en cours d'exercice                                               |                                                           |                   |                    |                                   |                    |
| <b>Renvois</b> (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                              |                                                           |                   |                    |                                   |                    |
| (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques |                                                           |                   |                    |                                   |                    |