

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 31/05/2019 sous le numéro de dépôt B2019/003778

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
ROMANS SUR ISERE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/003778**
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 31/05/2019 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 : 31/12/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



780254

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE 12 mois
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT 12 mois

EXERCICE N, CLOS LE
31/12/18

EXERCICE N-1
31/12/17

		BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
Capital souscrit non appelé (O)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	16 326.17	6 826.97	9 499.20	11 244.28
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels				
	Autres immobilisations corporelles	29 327.79	20 912.98	8 414.81	10 350.34
	Immobilisations en cours				
	Avances & acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 021.68		11 021.68	10 944.00
TOTAL (I)		56 754.58	27 818.89	28 935.69	32 538.62
ACTIF CIRCULANT	STOCKS				
	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				
	CREANCES				
	Clients & comptes rattachés	494 006.73		494 006.73	391 314.33
	Autres créances	228 477.51		228 477.51	225 082.82
COMPTES DE REGUL.	DIVERS				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	39 391.08		39 391.08	23 904.91
	Charges constatées d'avance	1 556.49		1 556.49	1 540.30
	TOTAL (II)	763 431.81		763 431.81	641 842.36
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (0 A V)		820 186.39	27 818.89	792 367.50	674 380.98

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 31/12/18	EXERCICE N-1 31/12/17
CAPITAUX PROPRES	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	3 354.66	2 593.02
	RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	28 463.75	761.64
	Subventions d'investissements		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	61 686.91	33 223.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		
DETTES	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	426 998.43	276 567.77
	Dettes fiscales et sociales	295 871.23	312 828.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 810.93	51 761.73
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	730 680.59	641 157.82
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I A V)	792 367.50	674 380.98

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31/12/18	31/12/17
PRODUITS	Ventes de marchandises			
	(France Export)			
	Production vendue - Biens			
	(France Export)			
D'EXPLOITATION	Production vendue - Services		2 038 937.84	1 818 319.92
	(France 1 930 250.81 Export 108 687.03)			
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		2 038 937.84	1 818 319.92
	(France 1 930 250.81 Export 108 687.03)			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges		209 768.12	104 027.81
	Autres produits		4.60	3.29
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		2 248 710.56	1 922 351.02
CHARGES	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (Marchandises)			
	Achats matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)			
D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes		1 203 792.06	1 121 810.27
	Impôts, taxes et versements assimilés		28 716.82	12 236.72
	Salaires et traitements		619 570.99	542 626.49
	Charges sociales		337 830.78	272 921.31
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		11 900.67	9 581.34
	Dotations aux provisions : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur actif circulant			
	Dotations aux provisions : pour risques et charges			
	Autres charges		12.85	2.25
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)		2 201 824.17	1 959 178.38
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			46 886.39	-36 827.36
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		

COMPTE 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		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (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		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		46 886.39	-36 827.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	629.00	80.00 1 359.00
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	629.00	1 439.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	44 962.64	39.00 1 359.00
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	44 962.64	1 398.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-44 333.64	41.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-25 911.00	-37 548.00
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)		2 249 339.56	1 923 790.02
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 220 875.81	1 923 028.38
BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)		28 463.75	761.64

RECAPITULATIF

RESULTAT D'EXPLOITATION	46 886.39	-36 827.36
OPERATIONS EN COMMUN		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-44 333.64	41.00
PARTICIPATION & IMPOTS SUR LES BENEFICES	25 911.00	37 548.00
BENEFICE OU PERTE	28 463.75	761.64

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 est intégrée fiscalement au 1er janvier 2018.

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
409800	RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV	11 324.96	
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	72 105.00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		83 429.96	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408100	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		23 495.16
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		39 087.86
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER		74 200.00
438200	PROV.CHARGES SOC./PROV CP		21 064.02
438600	CHARG.SOC. A PAYER		46 552.08
448600	ETAT.CHARGES A PAYER		9 101.00
448610	PROVISION FPC		3 086.86
448620	PROVISION TAXE APPRENT.		3 816.00
TOTAL CHARGES À PAYER			220 402.98

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		30 270.00
437002	MUTUELLE ALP		2 058.12
437004	RETRAITE		20 530.81
437007	PREVOYANCE		3 997.82
437760	QUATREM MMA		29 250.13
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			86 106.88

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486100	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 556.49	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		1 556.49	

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	
	31/12/18 12 mois	31/12/17 12 mois			FRANCE	EXPORT
	EXERCICE N	EXERCICE N-1	ABSOLUE	EN %		
706111 PRESTATIONS GROUPE FRANCE	1 930 250.81	1 722 816.93	207 433.88	12.04	1 930 250.81	
706121 PRESTATIONS GROUPE CEE	108 687.03	95 502.99	13 184.04	13.80		108 687.03
TOTAL PRODUCTION SERVICES	2 038 937.84	1 818 319.92	220 617.92	12.13	1 930 250.81	108 687.03
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 038 937.84	1 818 319.92	220 617.92	12.13	1 930 250.81	108 687.03

ENGAGEMENTS FINANCIERS							
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
- Effets escomptés non échus							
- Avals et cautions							
- IFC nette de placement financier	53 008.00					53 008.00	
-							
-							
-							
-							
-							
-							
Total	53 008.00					53 008.00	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
Total							
Engagements réciproques							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
-							

(Devise : EUR)

EFFECTIF MOYEN

Répartition	Personnel HOMMES	Personnel FEMMES	TOTAL
CADRES	4		4
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS			
EMPLOYES			
OUVRIERS			
TOTAL	4		4
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

ESP DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 27 153 euros
Siège social : 815 C, Chemin du Razas
ZI Les Plaines, 26780 MALATAVERNE
522 179 035 RCS ROMANS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 MAI 2019

L'an deux-mille dix-neuf,
Le 27 mai,
A 9h00,
Au siège de la société NOVARC.

La société NOVARC, Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance au capital de 3 905 997,75 euros, ayant son siège social à MALATAVERNE (26780), 815 C, Chemin du Razas – Z.I. Les Plaines, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de ROMANS sous le numéro 380 765 131,
Représentée par son Président du Directoire, Monsieur Jean-Noël REY,

Associée unique et Présidente de la société ESP DEVELOPPEMENT,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société NOVARC, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes dans les délais légaux.

La société NOVARC, associée unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018,
- Approbation des charges non déductibles,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2018, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'associée unique approuve les dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 29 466 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 8 250 euros.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 28 463,75 euros en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 31 818,41 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

Néant.

TROISIEME DECISION

L'associée unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DECISION

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.


NOVARC
Monsieur Jean-Noël REY

ESP DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée au capital de 27 153 euros
Siège social : 815 C, Chemin du Razas
ZI Les Plaines, 26780 MALATAVERNE
522 179 035 RCS ROMANS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 MAI 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 28 463,75 euros en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 31 818,41 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

Néant.

 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 2018
SAS ESP Développement
815 C Chemin de Razas - ZI Les Plaines - 26780 MALATAVERNE

Ce rapport contient 23 pages
Le 30 avril 2019



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 2018

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 2018, 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^{er} janvier 2018 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.»

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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

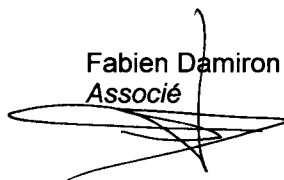
comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- 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 30 avril 2019

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A

Fabien Damiron
Associé



BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE			12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT			12	mois	31/12/18			31/12/17
					BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
Capital souscrit non appelé (O)								
ACTIF <								

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

		EXERCICE N 31/12/18	EXERCICE N-1 31/12/17
CAPITAUX PROPRES	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	3 354.66	2 593.02
	RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	28 463.75	761.64
	Subventions d'investissements		
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	61 686.91	33 223.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)		
DETTES	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	426 998.43	276 567.77
	Dettes fiscales et sociales	295 871.23	312 828.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 810.93	51 761.73
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	730 680.59	641 157.82
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I A V)	792 367.50	674 380.98

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31/12/18	31/12/17
PRODUITS	Ventes de marchandises			
	(France Export)			
	Production vendue - Biens			
	(France Export)			
D'EXPLOITATION	Production vendue - Services		2 038 937.84	1 818 319.92
	(France 1 930 250.81 Export 108 687.03)			
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		2 038 937.84	1 818 319.92
	(France 1 930 250.81 Export 108 687.03)			
PRODUITS	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges		209 768.12	104 027.81
	Autres produits		4.60	3.29
TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			2 248 710.56	1 922 351.02
CHARGES	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		1 203 792.06	1 121 810.27
	Impôts, taxes et versements assimilés		28 716.82	12 236.72
	Salaires et traitements		619 570.99	542 626.49
	Charges sociales		337 830.78	272 921.31
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		11 900.67	9 581.34
	Dotations aux provisions : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur actif circulant			
	Dotations aux provisions : pour risques et charges			
	Autres charges		12.85	2.25
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)		2 201 824.17	1 959 178.38
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			46 886.39	-36 827.36
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		

COMPTE 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		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (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		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		46 886.39	-36 827.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	629.00	80.00 1 359.00
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	629.00	1 439.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	44 962.64	39.00 1 359.00
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	44 962.64	1 398.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-44 333.64	41.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-25 911.00	-37 548.00
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII)		2 249 339.56	1 923 790.02
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 220 875.81	1 923 028.38
BENEFICE OU PERTE (total produits - total charges)		28 463.75	761.64

RECAPITULATIF

RESULTAT D'EXPLOITATION	46 886.39	-36 827.36
OPERATIONS EN COMMUN		
RESULTAT FINANCIER		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-44 333.64	41.00
PARTICIPATION & IMPOTS SUR LES BENEFICES	25 911.00	37 548.00
BENEFICE OU PERTE	28 463.75	761.64

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 est intégrée fiscalement au 1er janvier 2018.

ANNEXE - ELEMENT 6-7

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
409800	RRR A OBTENIR - AVOIR A RECEV	11 324.96	
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	72 105.00	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR		83 429.96	

ANNEXE - ELEMENT 6-8

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408100	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		23 495.16
428200	PERSONNEL.DETTES PROV.C.P		39 087.86
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER		74 200.00
438200	PROV.CHARGES SOC./PROV CP		21 064.02
438600	CHARG.SOC. A PAYER		46 552.08
448600	ETAT.CHARGES A PAYER		9 101.00
448610	PROVISION FPC		3 086.86
448620	PROVISION TAXE APPRENT.		3 816.00
TOTAL CHARGES À PAYER			220 402.98

ANNEXE - ELEMENT 6-8 Bis

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
431000	SECURITE SOCIALE		30 270.00
437002	MUTUELLE ALP		2 058.12
437004	RETRAITE		20 530.81
437007	PREVOYANCE		3 997.82
437760	QUATREM MMA		29 250.13
TOTAL CHARGES SOCIALES DUES			86 106.88

ANNEXE - ELEMENT 6-9

Exercice du 01/01/18 au 31/12/18

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
486100	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 556.49	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		1 556.49	

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	
	31/12/18 12 mois EXERCICE N	31/12/17 12 mois EXERCICE N-1			FRANCE	EXPORT
706111 PRESTATIONS GROUPE FRANCE	1 930 250.81	1 722 816.93	207 433.88	12.04	1 930 250.81	
706121 PRESTATIONS GROUPE CEE	108 687.03	95 502.99	13 184.04	13.80		108 687.03
TOTAL PRODUCTION SERVICES	2 038 937.84	1 818 319.92	220 617.92	12.13	1 930 250.81	108 687.03
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 038 937.84	1 818 319.92	220 617.92	12.13	1 930 250.81	108 687.03

ENGAGEMENTS FINANCIERS							
(Devise : EUR)							
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provisions
Engagements donnés							
- Effets escomptés non échus							
- Avals et cautions							
- IFC nette de placement financier	53 008.00					53 008.00	
-							
-							
-							
-							
-							
-							
Total	53 008.00					53 008.00	
Engagements en matière de pensions							
Engagements reçus							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
Total							
Engagements réciproques							
-							
-							
-							
-							
-							
-							
-							

EFFECTIF MOYEN

Répartition	Personnel HOMMES	Personnel FEMMES	TOTAL
CADRES	4		4
AGENTS DE MAITRISE, TECHNICIENS			
EMPLOYES			
OUVRIERS			
TOTAL	4		4
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 début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles II	78.94		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre - dont composants			
	Sur sol d'autrui - dont composants			
	Inst.. gén., agenc. & aménag. construc. - dont composants	14 619 52		1 706.65
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	- dont composants			
	Autres immob. corporelles			
	Install. gén., agenc., aménag. divers Matériel de transport Matériel de bureau & inform., mobilier Emballages récupérables & divers	23 435 95		6 513.41
	Immobilisations corporelles en cours			
FINANCIERES	Avances et acomptes			
	TOTAL III	38 055.47		8 220.06
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières	10 944.00		77.68
	TOTAL IV	10 944.00		77.68
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		49 078.41		8 297.74

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Rééval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		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	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre Sur sol d'autrui				
	Inst.. gén., agenc.			16 326.17	
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
CORPORELLES	Autres immob. corporelles				
	Install. gén., agenc. Matériel de transport Mat. bureau & inform. Emballages récup.			29 327.79	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		621.57	45 653.96	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			11 021.68	
	TOTAL IV			11 021.68	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			621.57	56 754.58	

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. & aménag. construc.	3 375.24	3 451.73		6 826.97
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immob. corporelles	Install. générales, agenc., aménag. divers Matériel de transport Matériel de bureau & informatique, mobilier Emballages récupérables & divers	13 085.61	8 448.94	621.57	20 912.98
TOTAL III		16 460.85	11 900.67	621.57	27 739.95
TOTAL GENERAL (I + II + III)		16 539.79	11 900.67	621.57	27 818.89

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. 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. tech., matériel & outill. industriels								
Autres immob. corporelles	Inst. gén., ag., amén. divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau & inform.							
	Emballages récup. & divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL IV								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								
TOTAL GENERAL non ventilé		DOTATIONS				REPRISES		
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 : EUR)

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	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				
	TOTAL I				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	TOTAL II				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	TOTAL III				
TOTAL GENERAL I + II + III					

Dont dotations et reprises

D'exploitation		
Financières		
Exceptionn.		

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 A		ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières		11 021.68		11 021.68
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux		494 006.73	494 006.73	
		Autres créances clients				
		Créances repr. titres prêtés, dont provisions		10 083.95	10 083.95	
		Personnel et comptes rattachés				
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	37 563.38	37 563.38	
			Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & vers. assimilés				
		Divers				
		Groupe et associés (2)		77 056.00	77 056.00	
		Débiteurs divers		103 774.18	103 774.18	
Charges constatées d'avance				1 556.49	1 556.49	
TOTAUX				735 062.41	724 040.73	11 021.68
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)					

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)			426 998.43	426 998.43		
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			113 287.86	113 287.86		
Personnel et comptes rattachés			153 722.98	153 722.98		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices	12 856.53	12 856.53		
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			7 810.93	7 810.93		
Groupes et associés (2)						
Autres dettes						
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			730 680.59	730 680.59		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice					
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					