

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00958

Numéro SIREN : 309 566 537

Nom ou dénomination : HOCHE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2018 sous le numéro de dépôt 74678



20180746782017

DATE DEPOT : 30/07/2018

N° DE DEPOT : 74678

N° GESTION : 1987B00958

N° SIREN : 309566537

DENOMINATION : HOCHÉ AUDIT

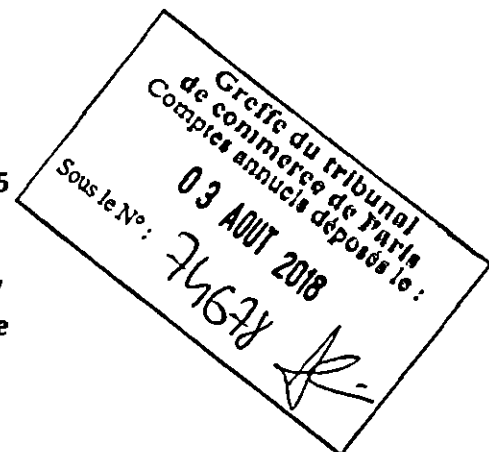
ADRESSE : 7 bis rue de Monceau 75008 Paris

MILLESIME : 2017

SA HOCHÉ AUDIT

SA au capital de 225 030 euros
Siège social : 7 bis rue de Monceau - 75008 PARIS
RCS PARIS B : 309 566 537

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE 2017
(extrait du procès-verbal de l'assemblée générale
ordinaire annuelle du 29 juin 2018)



DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2017, qui est un bénéfice de 757 191 € de la façon suivante :

Origine

Bénéfice :	757 191 €
Report à nouveau :	1 062 936 €
Total	1 820 127 €

Affectation

Dividendes :	742 599 €
Report à nouveau :	1 077 528 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 16,50 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard au 30 septembre 2018.

L'Assemblée reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Eligibles à l'abattement	Non éligibles à l'abattement
Exercice 2016	4 €	11 248 €
Exercice 2015	20 €	59 838 €
Exercice 2014	21 €	59 837 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme à l'original

Florence PIGNY
Directrice générale

Jean-Pierre BARD

Commissaire aux Comptes

7 bis rue de Monceau

75008 Paris

SA HOCHE AUDIT

SA au capital de 225 030 euros

7 bis rue de Monceau

75 008 Paris

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de la société HOCHÉ AUDIT

I- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société HOCHÉ AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'association à la fin de cet exercice.

II- FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé selon mon jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, 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 mon opinion exprimé ci avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV- VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V- RESPONSABILITES DE LA DIRECTION 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'il 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 Conseil d'Administration.

VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'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, ma 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.

Paris, le 11 juin 2018



Le Commissaire aux Comptes
Jean-Pierre BARD

HOCHE AUDIT SA

7 bis rue de Monceau

75008 PARIS

Comptes Annuels

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

SIRET : 309 566 537 00101

APE : 6920Z

HOCHE AUDIT

7 BIS RUE DE MONCEAU

75008 PARIS-08

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/17			Valeurs au 31/12/16
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 368	18 226	3 142	4 414
Fonds commercial (1)	125 550		125 550	79 020
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	3 477		3 477	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	160 496	72 518	87 978	28 368
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	255 443	92 903	162 540	196 485
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	20		20	
Prêts	5 325		5 325	6 885
Autres immobilisations financières	434 477		434 477	45 000
TOTAL (I)	1 006 156	183 647	822 509	360 172
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	1 131 367	73 470	1 057 897	791 474
Autres créances (3)	41 345		41 345	16 256
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	68 907		68 907	68 907
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 110 587		1 110 587	685 876
Charges constatées d'avance (3)	10 466		10 466	41 182
TOTAL (II)	2 362 671	73 470	2 289 201	1 603 695
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 368 827	257 117	3 111 710	1 963 867
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	4 360			5 325

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 225 030	225 030	225 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 498	20 498
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	22 503	22 503
Réserves statutaires ou contractuelles	61 966	61 966
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 062 936	840 760
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	757 191	233 428
SITUATION NETTE	2 150 124	1 404 185
Subventions d'investissement		5 961
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 150 124	1 410 146
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		3 700
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		3 700
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 437	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	211 601	35 699
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	117 080	56 828
Dettes fiscales et sociales	516 811	457 494
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	7 014	
Autres dettes	40 643	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	961 586	550 021
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 111 710	1 963 867
(1) Dont à plus d'un an	58 501	
(1) Dont à moins d'un an	903 085	550 021
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens/serv.)	2 506 538	2 512 977	-6 439	-0,26
Montant net du chiffre d'affaires	2 506 538	2 512 977	-6 440	-0,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	25 772	15 708	10 064	64,06
Autres produits	9	345	-335	-97,30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	2 532 319	2 529 030	3 289	0,13
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvis.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	633 216	600 859	32 357	5,39
Impôts, taxes et versements assimilés	38 348	44 833	-6 485	-14,46
Salaires et traitements	1 036 048	995 651	40 397	4,06
Charges sociales	470 776	468 664	2 112	0,45
Dotations aux amortissements	17 789	15 250	2 538	16,64
et dépréciations	Sur immob. : dotations aux amortissements			
	Sur immob. : dotations aux dépréciations			
	Sur actif circulant : dotations aux dépréc.	14 444	18 200	-3 756
Dotations aux provisions		3 700	-3 700	-100,00
Autres charges	957	13 730	-12 774	-93,03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	2 211 577	2 160 888	50 690	2,35
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	320 741	368 142	-47 401	-12,88
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3)	20 000	75	19 925	
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 793	2 466	2 327	94,39
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	16 055	641	15 414	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement		454	-454	-100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	40 848	3 636	37 212	
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		14 590	-14 590	-100,00
Intérêts et charges assimilés (4)	1 633		1 633	
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 633	14 590	-12 957	-88,80
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	39 214	-10 954	50 168	457,99
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	359 955	357 188	2 767	0,77
Produits exceptionnels (VII)	585 257	6 747	578 510	
Charges exceptionnelles (VIII)	85 484	24 635	60 849	247,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	499 773	-17 887	517 661	
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)	102 538	105 873	-3 335	-3,15
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 158 423	2 539 413	619 010	24,38
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 401 233	2 305 985	95 247	4,13
Bénéfice ou Perte	757 191	233 428	523 763	224,38

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

HOCHE AUDIT SA

7 bis rue de Monceau

75008 PARIS

Annexe BIC

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

SIRET : 309 566 537 00101

APE : 6920Z

HOCHE AUDIT

7 BIS RUE DE MONCEAU

75008 PARIS-08

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS	0		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
ETAT DES CRÉANCES	0		
ÉTAT DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	0		
TRANSFERTS DE CHARGE			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
<i>Identité de la société consolidante</i>			
<i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
VENTILATION DE L'IMPÔT			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES	0		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 3 111 710 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
757 191 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables aux immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Il a également été immobilisé des indemnités de transfert de dossiers de commissariat aux comptes. Ces acquisitions ne font l'objet d'aucun amortissement. Ils font l'objet d'une provision lorsqu'il existe une forte probabilité que le dossier transféré soit perdu. Les dossiers perdus sont passés en perte exceptionnelle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels amortis sur 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agcs et aménagts de constr. de 5 à 8 ans
- Mobilier de 5 à 8 ans
- Matériel informatique 3 ans

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques de non recouvrement "clients" font l'objet de provisions pour dépréciation appropriées et déterminées de manière individualisée sur un critère d'ancienneté.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 11530 €.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes enregistrés dans la comptabilité sont de 5 250 euros ht.

Parties liées

-L'Eurl Fiduciaire de Meaux était une filiale détenue à 100% par la SA Hoche Audit jusqu'au 20 /12/2017, date à laquelle elle a été cédée. Au cours de l'exercice, diverses facturations portant sur des services sont habituellement pratiquées entre la sté Hoche Audit et sa filiale.

- Facturés en 2017 par Fiduciaire de Meaux à Hoche Audit : 71 640 € ht.

- Facturés en 2017 par Hoche Audit à Fiduciaire de Meaux : 78 270 € ht.

-La Sas Ezeghian est détenue à 95% par la Sa Hoche Audit avec laquelle elle a un lien de participation. Les relations entre la SAS Ezeghian et la SA Hoche Audit sont conclues à des conditions normales.

- Facturés en 2017 par la SA Hoche Audit à Ezeghian : 60 002 € ht.

- Facturés en 2017 par Ezeghian à Hoche Audit (estimation) : 2 270 € ht.

-La Sarl Leblanc et Associés est une société détenue à 100% par la SAS NOVEUS.

Au cours de l'exercice, diverses facturation ont été pratiquées entre Hoche Audit et Leblanc et Associés.

- Facturés en 2017 par Leblanc et Associés à Hoche Audit : 8 096 € ht.

- Facturés en 2017 par Hoche Audit à Leblanc et Associés : 102 264 € ht.

-Noveus SAS est depuis 2007 la Holding de la SA Hoche Audit. Son compte courant au 31/12/17 est de 211 510,77 € y compris des intérêts courus de 1511 €.

AUTRES INFORMAT.SIGNIFICATIVES

La Société NOVEUS a opté pour l'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2008, dans laquelle la SA HOCHE AUDIT est intégrée.

La société tête de groupe, NOVEUS, est redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions liées à celui-ci pour son propre compte et des filiales intégrées.

Chaque société supporte l'impôt comme si elle n'était pas membre du groupe et l'économie d'impôt éventuelle est comptabilisée dans la société tête de groupe.

Le résultat fiscal du groupe s'établit à 348 797 €

Ce résultat tient compte du résultat fiscal de Hoche Audit soit 349 743 €.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Transfert de clients fin 2017 : 125 550 €
Dont : Perte dossiers : - 25 200 €
Acquis.dossiers : +71 730 €

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Indn.transf.client 2017	71 730			71 730
Indn.transf.client 2008	53 820			53 820
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	125 550			125 550

IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	99 468		76 127
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencs & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencs & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	94 771 109 678	64 482 21 008
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	204 448		85 490
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	305 443		
	Autres titres immobilisés			20
	Prêts et autres immobilisations financières	51 885		434 477
	TOTAL IV	357 328		434 497
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	661 244		596 114

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II		25 200	150 395	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons			
	Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.	94 771 34 672	64 482 96 015	
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		129 442	160 496	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations		50 000	255 443	
	Autres titres immobilisés			20	
	Prêts & autres immob. financières		46 560	439 802	
	TOTAL IV		96 560	695 265	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		251 202	1 006 156	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		16 034	2 192		18 226
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	83 669	13 151	94 771	2 050
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	92 411	12 729	34 672	70 468
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		176 080	25 880	129 442	72 518
TOTAL GENERAL		192 114	28 072	129 442	90 744

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Const. Sur sol propre							
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	3 700		3 700		
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II		3 700		3 700		
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence	108 958		16 055	92 903
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	60 247	14 444	1 221	73 470		
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III		169 205	14 444	17 276	166 373	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		172 905	14 444	20 976	166 373	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		14 444	4 921		
	- financières			16 055		
	- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

ÉTAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	5 325	965	4 360
	Autres immobilisations financières	434 477		434 477
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	94 975	94 975	
	Autres créances clients	1 036 391	1 036 391	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	21 548	21 548	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	12	12	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	14 924	14 924	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 861	3 861		
Charges constatées d'avance	10 466	10 466		
TOTAUX		1 622 979	1 184 142	438 837
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 560		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ÉTAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		68 437	9 936	58 501	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		90	90		
Fournisseurs & comptes rattachés		117 080	117 080		
Personnel & comptes rattachés		112 088	112 088		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		155 200	155 200		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée		226 230	226 230		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		23 293	23 293		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		7 014	7 014		
Groupe & associés (2)		211 511	211 511		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		40 643	40 643		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		961 586	903 085	58 501	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 563			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 466
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 466

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	137 905
Autres créances	3 732
Disponibilités	5 987
TOTAL	147 624

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 530
Dettes fiscales et sociales	185 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	208 048

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS EXCEPTIONNELS	MONTANT	Imputé au compte
Cession FDM	578 969	
Mise au rebut mobiliers/agencements 35 VH	4 199	
Subvention mise au rebut	2 088	
TOTAL	585 256	

CHARGES EXCEPTIONNELLES

CHARGES EXCEPTIONNELLES	MONTANT	Imputé au compte
Mis au rebut Doka France	25 200	
Mis au rebut Titres Fiduciaire de Meaux	50 000	
TOTAL	75 200	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-11°)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Quote part du capital déteuu en %	Capitaux propres	Résultats bénéfice Ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
<p>A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations</p> <p>1 . Filiales (détenues à + 50%)</p> <p>SAS EZEGHLIAN 38 RUE LABORDE 75008 PARIS</p> <p>2. Participations (détenues entre 5 et 50 %)</p> <p>B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication</p> <p>Filiales françaises</p> <p>Filiales étrangères</p> <p>Participations dans les sociétés françaises</p> <p>Participations dans les sociétés étrangères</p>	<p>37 000</p>	<p>95,00</p>	<p>37 104</p>		

ENTREPRISES LIÉES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	255 442	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	255 442	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	162 055	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	162 055	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 439	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	12 439	
Autres		
CT/CT NOVEUS	211 511	

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 006	5
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	45 006	5

HOCHE AUDIT SA

7 bis rue de Monceau

75008 PARIS

Comptes Annuels

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

SIRET : 309 566 537 00101

APE : 6920Z

HOCHE AUDIT

7 BIS RUE DE MONCEAU

75008 PARIS-08

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/17			Valeurs au 31/12/16
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 368	18 226	3 142	4 414
Fonds commercial (1)	125 550		125 550	79 020
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	3 477		3 477	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	160 496	72 518	87 978	28 368
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	255 443	92 903	162 540	196 485
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	20		20	
Prêts	5 325		5 325	6 885
Autres immobilisations financières	434 477		434 477	45 000
TOTAL (I)	1 006 156	183 647	822 509	360 172
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	1 131 367	73 470	1 057 897	791 474
Autres créances (3)	41 345		41 345	16 256
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	68 907		68 907	68 907
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 110 587		1 110 587	685 876
Charges constatées d'avance (3)	10 466		10 466	41 182
TOTAL (II)	2 362 671	73 470	2 289 201	1 603 695
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 368 827	257 117	3 111 710	1 963 867
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				5 325
(3) Dont à plus d'un an (brut)	4 360			

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
dont versé : 225 030	225 030	225 030
Primes d'émission, de fusion, d'apport	20 498	20 498
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	22 503	22 503
Réserves statutaires ou contractuelles	61 966	61 966
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 062 936	840 760
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	757 191	233 428
SITUATION NETTE	2 150 124	1 404 185
Subventions d'investissement		5 961
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 150 124	1 410 146
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		3 700
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		3 700
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 437	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	211 601	35 699
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	117 080	56 828
Dettes fiscales et sociales	516 811	457 494
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	7 014	
Autres dettes	40 643	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	961 586	550 021
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	3 111 710	1 963 867
(1) Dont à plus d'un an	58 501	
(1) Dont à moins d'un an	903 085	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		550 021
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Variation		
			en valeur	en %	
Ventes de marchandises Production vendue (biens/serv.)	2 506 538	2 512 977	-6 439	-0,26	
Montant net du chiffre d'affaires	2 506 538	2 512 977	-6 440	-0,26	
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation					
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	25 772	15 708	10 064	64,06	
Autres produits	9	345	-335	-97,30	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	2 532 319	2 529 030	3 289	0,13	
Achats de marchandises Variation de stocks Achats de matières premières et autres approvis. Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	633 216	600 859	32 357	5,39	
Impôts, taxes et versements assimilés	38 348	44 833	-6 485	-14,46	
Salaires et traitements	1 036 048	995 651	40 397	4,06	
Charges sociales	470 776	468 664	2 112	0,45	
Dotations aux amortissements	17 789	15 250	2 538	16,64	
Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immob. : dotations aux amortissements				
	Sur immob. : dotations aux dépréciations				
et dépréciations	Sur actif circulant : dotations aux dépréc.	14 444	18 200	-3 756	-20,63
	Dotations aux provisions		3 700	-3 700	-100,00
Autres charges	957	13 730	-12 774	-93,03	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	2 211 577	2 160 888	50 690	2,35	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	320 741	368 142	-47 401	-12,88	
Bénéfice ou perte transférée (III) Perte ou bénéfice transféré (IV)					
De participation (3)	20 000	75	19 925		
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 793	2 466	2 327	94,39	
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges	16 055	641	15 414		
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement		454	-454	-100,00	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	40 848	3 636	37 212		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		14 590	-14 590	-100,00	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 633		1 633		
Différences négatives de change					
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 633	14 590	-12 957	-88,80	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	39 214	-10 954	50 168	457,99	
RÉSULTAT COURANT - avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	359 955	357 188	-2 767	0,77	
Produits exceptionnels (VII)	585 257	6 747	578 510		
Charges exceptionnelles (VIII)	85 484	24 635	60 849	247,01	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	499 773	-17 887	517 661		
Participation des salariés aux résultats (IX) Impôt sur les bénéfices (X)	102 538	105 873	-3 335	-3,15	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 158 423	2 539 413	619 010	24,38	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 401 233	2 305 985	95 247	4,13	
Bénéfice ou Perte	757 191	233 428	523 763	224,38	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
ETAT DES CRÉANCES	O		
ÉTAT DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	O		
TRANSFERTS DE CHARGE			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
<i>Identité de la société consolidante</i>			
<i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			NA
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
VENTILATION DE L'IMPÔT			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES	O		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 3 111 710 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de :
757 191 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables aux immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Il a également été immobilisé des indemnités de transfert de dossiers de commissariat aux comptes. Ces acquisitions ne font l'objet d'aucun amortissement. Ils font l'objet d'une provision lorsqu'il existe une forte probabilité que le dossier transféré soit perdu. Les dossiers perdus sont passés en perte exceptionnelle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels amortis sur 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agcts et aménagts de constr. de 5 à 8 ans
- Mobilier de 5 à 8 ans
- Matériel informatique 3 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques de non recouvrement "clients" font l'objet de provisions pour dépréciation appropriées et déterminées de manière individualisée sur un critère d'ancienneté.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64. Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 11530 €.

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes enregistrés dans la comptabilité sont de 5 250 euros ht.

Parties liées

-L'Eurl Fiduciaire de Meaux était une filiale détenue à 100% par la SA Hoche Audit jusqu'au 20 /12/2017, date à laquelle elle a été cédée. Au cours de l'exercice, diverses facturations portant sur des services sont habituellement pratiquées entre la sté Hoche Audit et sa filiale.

- Facturés en 2017 par Fiduciaire de Meaux à Hoche Audit : 71 640 € ht.

- Facturés en 2017 par Hoche Audit à Fiduciaire de Meaux : 78 270 € ht.

-La Sas Ezeghian est détenue à 95% par la Sa Hoche Audit avec laquelle elle a un lien de participation. Les relations entre la SAS Ezeghian et la SA Hoche Audit sont conclues à des conditions normales.

- Facturés en 2017 par la SA Hoche Audit à Ezeghian : 60 002 € ht.

- Facturés en 2017 par Ezeghian à Hoche Audit (estimation) : 2 270 € ht.

○ -La Sarl Leblanc et Associés est une société détenue à 100% par la SAS NOVEUS.

Au cours de l'exercice, diverses facturation ont été pratiquées entre Hoche Audit et Leblanc et Associés.

- Facturés en 2017 par Leblanc et Associés à Hoche Audit : 8 096 € ht.

- Facturés en 2017 par Hoche Audit à Leblanc et Associés : 102 264 € ht.

-Noveus SAS est depuis 2007 la Holding de la SA Hoche Audit. Son compte courant au 31/12/17 est de 211 510,77 € y compris des intérêts courus de 1511 €.

La Société NOVEUS a opté pour l'intégration fiscale à partir du 1er janvier 2008, dans laquelle la SA HOCHE AUDIT est intégrée.

La société tête de groupe, NOVEUS, est redevable de l'impôt sur les sociétés, des contributions liées à celui-ci pour son propre compte et des filiales intégrées.

Chaque société supporte l'impôt comme si elle n'était pas membre du groupe et l'économie d'impôt éventuelle est comptabilisée dans la société tête de groupe.

Le résultat fiscal du groupe s'établit à 348 797 €

Ce résultat tient compte du résultat fiscal de Hoche Audit soit 349 743 €.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Transfert de clients fin 2017 : 125 550 €

Dont : Perte dossiers : - 25 200 €

Acquis.dossiers : +71 730 €

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Indn.transf.client 2017	71 730			71 730
Indn.transf.client 2008	53 820			53 820
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	125 550			125 550

IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	99 468		76 127
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencs & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
		Instal. gén., agencs & aménagts divers	94 771		64 482
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
Matériel de bureau & info., mobilier			109 678		21 008
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	204 448		85 490
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		305 443		
	Autres titres immobilisés				20
	Prêts et autres immobilisations financières		51 885		434 477
		TOTAL IV	357 328		434 497
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	661 244		596 114

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		25 200	150 395	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
		Ins. gal. agen. amé. div.		94 771	64 482	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
Mat.bureau, info., mob.			34 672	96 015		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		129 442	160 496	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			50 000	255 443	
	Autres titres immobilisés				20	
	Prêts & autres immob. financières			46 560	439 802	
		TOTAL IV		96 560	695 265	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		251 202	1 006 156	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sonis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		16 034	2 192		18 226
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	83 669	13 151	94 771	2 050
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	92 411	12 729	34 672	70 468
TOTAL		176 080	25 880	129 442	72 518
TOTAL GENERAL		192 114	28 072	129 442	90 744

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Const. Immo. corpor.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. ageoc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
Immo. corpor.	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	3 700		3 700		
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		3 700		3 700		
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence	108 958		16 055	92 903
		- titres de participation				
	- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients	60 247	14 444	1 221	73 470		
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III		169 205	14 444	17 276	166 373	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		172 905	14 444	20 976	166 373	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		14 444	4 921		
	- financières			16 055		
	- exceptionnelles					
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

ÉTAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	5 325	965	4 360
	Autres immobilisations financières	434 477		434 477
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	94 975	94 975	
	Autres créances clients	1 036 391	1 036 391	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	21 548	21 548	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	12	12	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	14 924	14 924	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 861	3 861		
Charges constatées d'avance	10 466	10 466		
TOTAUX		1 622 979	1 184 142	438 837
Renvois (1)	Montant			
(2)	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	1 560		

ÉTAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	68 437	9 936	58 501	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		90	90		
Fournisseurs & comptes rattachés		117 080	117 080		
Personnel & comptes rattachés		112 088	112 088		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		155 200	155 200		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	226 230	226 230		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		7 014	7 014		
Groupe & associés (2)		211 511	211 511		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		40 643	40 643		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		961 586	903 085	58 501	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 563			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 466
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 466

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	137 905
Autres créances	3 732
Disponibilités	5 987
TOTAL	147 624

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 530
Dettes fiscales et sociales	185 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	208 048

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

PRODUITS EXCEPTIONNELS

PRODUITS EXCEPTIONNELS	MONTANT	Imputé au compte
Cession FDM	578 969	
Mise au rebut mobiliers/agencements 35 VH	4 199	
Subvention mise au rebut	2 088	
TOTAL	585 256	

CHARGES EXCEPTIONNELLES

CHARGES EXCEPTIONNELLES	MONTANT	Imputé au compte
Mis au rebut Doka France	25 200	
Mis au rebut Titres Fiduciaire de Meaux	50 000	
TOTAL	75 200	

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 24-11°)

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Quote part du capital détenu en %	Capitaux propres	Résultats bénéfice Ou perte du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations I . Filiales (détenues à + 50%) SAS EZEGHIAN 38 RUE LABORDE 75008 PARIS	37 000	95,00	37 104		
2. Participations (détenues entre 5 et 50 %) B. Renseignements globaux sur les autres titres dont la valeur brute n'excède pas 1 % du capital de la société astreinte à la publication Filiales françaises Filiales étrangères Participations dans les sociétés françaises Participations dans les sociétés étrangères					

ENTREPRISES LIÉES

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	255 442	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	255 442	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	162 055	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	162 055	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 439	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	12 439	
Autres		
CT/CT NOVEUS	211 511	

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 006	5
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	45 006	5