

RCS : NICE Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00584 Numéro SIREN : 326 354 099 Nom ou dénomination : NOVANCES - DAVID ET ASSOCIES
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/04/2019 sous le numéro de dépôt 3237

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	40 941.63	20 943.26	19 998.37	19 998.37		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	134 905.24	118 893.91	16 011.33	34 389.42	18 378.09	53.44
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 028 620.99		1 028 620.99	1 028 620.99		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 810.00		19 810.00	20 810.00	1 000.00	4.81
	Total II	1 224 277.86	139 837.17	1 084 440.69	1 103 818.78	19 378.09	1.76
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	625.90		625.90	872.31	246.41	28.25
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 114.67		1 114.67		1 114.67	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	910 147.39	185 523.99	724 623.40	708 599.82	16 023.58	2.26
	Autres créances	716 507.00		716 507.00	647 522.21	68 984.79	10.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	278 516.14		278 516.14	285 806.76	7 290.62	2.55
	Charges constatées d'avance (3)	10 639.38		10 639.38	12 158.46	1 519.08	12.49
	Total III	1 917 550.48	185 523.99	1 732 026.49	1 654 959.56	77 066.93	4.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 141 828.34	325 361.16	2 816 467.18	2 758 778.34	57 688.84	2.09

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

19 810.00



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 62 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	62 500.00	62 500.00		
	Réserves				
	Réserve légale	6 250.00	6 250.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	469 005.02	231 688.58	237 316.44	102.43
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 343.95	4 343.95		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	357 016.55	237 316.44	119 700.11	50.44
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	899 115.52	542 098.97	357 016.55	65.86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	18 400.00	18 000.00	400.00	2.22
	Total III	18 400.00	18 000.00	400.00	2.22
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	829 046.64	963 620.90	134 574.26	13.97
	Concours bancaires courants	961.85	813.58	148.27	18.22
	Emprunts et dettes financières diverses	209 800.01	195 900.89	13 899.12	7.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 977.86	407 566.39	245 588.53	60.26
	Dettes fiscales et sociales	347 611.23	296 931.59	50 679.64	17.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	180 206.33	118 826.57	61 379.76	51.65
	Produits constatés d'avance (I)	169 347.74	215 019.45	45 671.71	21.24
	Total IV	1 898 951.66	2 198 679.37	299 727.71	13.63
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 816 467.18	2 758 778.34	57 688.84	2.09

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

1 206 693.87 1 371 046.60



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 143 254.79	56 680.00	2 199 934.79	2 068 156.36	131 778.43	6.37
Chiffre d'affaires NET	2 143 254.79	56 680.00	2 199 934.79	2 068 156.36	131 778.43	6.37
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			57 815.67	107 241.05	49 425.38	46.09
Autres produits			11.11	23.97	12.86	53.65
Total des Produits d'exploitation (I)			2 257 761.57	2 175 421.38	82 340.19	3.79
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			246.41	119.87	366.28	305.56
Autres achats et charges externes *			1 033 420.08	1 115 431.77	82 011.69	7.35
Impôts, taxes et versements assimilés			19 338.05	30 016.19	10 678.14	35.57
Salaires et traitements			359 730.75	417 458.59	57 727.84	13.83
Charges sociales			157 996.31	164 963.54	6 967.23	4.22
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 950.42	18 044.10	1 093.68	6.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 715.25	28 038.57	3 676.68	13.11
Dotations aux provisions						
Autres charges			38 606.75	128 920.25	90 313.50	70.05
Total des Charges d'exploitation (II)			1 658 004.02	1 902 753.14	244 749.12	12.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			599 757.55	272 668.24	327 089.31	119.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2018	12	30/09/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			70 000.00		70 000.00	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V			70 000.00		70 000.00	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	7 007.97		1 620.90		5 387.07	332.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	7 007.97		1 620.90		5 387.07	332.35
2. Résultat financier (V-VI)	7 007.97		68 379.10		75 387.07	110.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	592 749.58		341 047.34		251 702.24	73.80
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 120.53		928.09		13 192.44	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital			3 530.44		3 530.44	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	14 120.53		4 458.53		9 662.00	216.71
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 860.59		166.00		17 694.59	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 962.97		2 928.43		2 034.54	69.48
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	400.00				400.00	
Total VIII	23 223.56		3 094.43		20 129.13	650.50
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 103.03		1 364.10		10 467.13	767.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	50 496.00		30 105.00		20 391.00	67.73
Impôts sur les bénéfices (X)	176 134.00		74 990.00		101 144.00	134.88
Total des produits (I+III+V+VII)	2 271 882.10		2 249 879.91		22 002.19	0.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 914 865.55		2 012 563.47		97 697.92	4.85
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	357 016.55		237 316.44		119 700.11	50.44

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Par décision du 18/10/2017, la société SAS NOVANCES DAVID ET ASSOCIES a donné son acceptation pour profiter du régime de l'intégration fiscale suivant l'article 223 A du CGI, avec la société SAS NOVANCES SUD société mère du groupe fiscal ainsi formé.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 11.971 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	25.0000	2 500			2 500

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	72 483
Autres créances	12 661
Total	85 144

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 376
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 521
Dettes fiscales et sociales	113 683
Autres dettes	20 985
Total	269 566

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		10 639
Total		10 639
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		169 348
Total		169 348

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		21 861
Intérêts courus s/ emprunts	21 861	
Total (1)		21 861

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite
estimée à 26.297 € au 30/09/2018.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CEGEXCO 06	704 019	100.00	130 840
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	62 500	62 500	62 500	62 500	62 500
Nbre des actions ordinaires existantes	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 564 849	2 282 179	2 323 247	2 068 156	2 199 935
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	746 391	673 800	671 513	282 189	574 085
Impôts sur les bénéfices	195 776	182 183	188 156	74 990	176 134
Participation des salariés au titre de l'exercice	30 292	28 000	27 065	30 105	50 496
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	432 382	395 432	399 002	237 316	357 017
Résultat distribué	200 000			4 220 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	208.13	185.45	182.52	70.84	138.98
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	172.95	158.17	159.60	94.93	142.81
Dividende distribué à chaque action	80.00			1 688.00	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	10	12	12	11	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	372 158	416 393	428 368	417 459	359 731
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	172 850	199 669	189 981	187 849	169 967

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
Informations complémentaires (CICE)	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Composition du capital social	6
Titres immobilisés	6
Produits à recevoir	6
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	7
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	7
Engagement en matière de pensions et retraites	7
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	8
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

NOVANCES - DAVID ET ASSOCIES
Société par actions simplifiée
au capital de 62 500 euros
Siège social : Immeuble Horizon
455, promenade des Anglais, 06285 NICE Cedex 3
326 354 099 RCS NICE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 357 016,55 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	357 016,55 euros
A titre de dividendes	357 016,55 euros
Soit 142,81 euros par action	

Le dividende serait mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 714,05 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 356 302,50 euros.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICES	DISTRIBUTION GLOBALE	ABATTEMENT	SANS ABATTEMENT
30 :09 :2017	Néant	Néant	Néant
30/09/2016	4 220 000 €	8 440 €	4 211 560 €
30/09/2015	Néant	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 mars 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre GIRAUD**



NOVANCES - DAVID ET ASSOCIES

**SAS au capital de 62 500 €
455 PROMENADE DES ANGLAIS
06285 NICE CEDEX 3
RCS de Nice : 326354099**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Exercice clos le 30/09/2018

Opinion

Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NOVANCES - DAVID ET ASSOCIES

relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, 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} Octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

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

Concernant les informations fournies en application des dispositions de l'article L. 225-102-1 du code de commerce sur les rémunérations et avantages versés aux mandataires sociaux ainsi que sur les engagements consentis en leur faveur, nous avons vérifié leur concordance avec les comptes ou avec les données ayant servi à l'établissement de ces comptes et, le cas échéant, avec les éléments recueillis par votre société auprès des sociétés contrôlant votre société ou contrôlées par elle. Sur la base de ces travaux, nous attestons l'exactitude et la sincérité de ces informations.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 événement 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.

Fait à Mougins le 05/03/2019

Pour la SARL R.E.A.C.

Le Commissaire aux Comptes associé
Inscrit près la Cour d'appel d'Aix-en-Provence

Edouard RANIA



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	40 942	20 943	19 998	19 998		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	134 905	118 894	16 011	34 389	18 378	53.44
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 028 621		1 028 621	1 028 621		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 810		19 810	20 810	1 000	4.81
	Total II	1 224 278	139 837	1 084 441	1 103 819	19 378	1.76
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	626		626	672	246	28.25
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 115		1 115		1 115	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	910 147	185 524	724 623	708 600	16 024	2.26
	Autres créances	716 507		716 507	647 522	68 985	10.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	278 516		278 516	285 807	7 291	2.55
	Charges constatées d'avance (3)	10 639		10 639	12 198	1 519	12.49
	Total III	1 917 550	185 524	1 732 026	1 654 960	77 067	4.66
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 141 828	325 361	2 816 467	2 758 778	57 689	2.09

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
Tel : 03 01 04 83 15 73 03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872

REAC
Expert-Comptable
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables
Membre de l'Association des Experts-Comptables de France
Membre de l'Association des Experts-Comptables de la Région PACA
Membre de l'Association des Experts-Comptables de la Région Provence-Alpes-Côte d'Azur

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable
www.cabinet-reac.fr

19 810



NOVANCES

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT FISCAL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12		Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 62 500)	62 500		62 500			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	6 250		6 250			
	Réserves statutaires ou contractuelles	469 005		231 689		237 316	102.43
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	4 344		4 344			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	357 017		237 316		119 700	50.44
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
Total I		899 116		542 099		357 017	65.86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	18 400		18 000		400	2.22
	Provisions pour charges						
	Total III	18 400		18 000		400	2.22
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	829 047		963 621		134 574	13.97
	Concours bancaires courants	962		814		148	18.22
	Emprunts et dettes financières diverses	209 800		195 901		13 899	7.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 978		407 566		245 589	60.26
	Dettes fiscales et sociales	347 611		296 932		50 680	17.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	180 206		118 827		61 380	51.65
	Produits constatés d'avance (1)	169 348		215 019		45 672	21.24
Total IV		1 898 952		2 198 679		299 728	13.63
Ecart de conversion passif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 816 467		2 758 778		57 689	2.09

Rania Expertise Audit Commissariat
 Hérès 1185 chemin des Campolles
 06250 MODOCINS
 SARL au capital de 80 000 euros
 Tel : (33) 04 83 15 73 03
 Mail : edo@cabinet-reac.fr
 RCS Cannes 492284872

REAC
 EXPERTISE COMPTABLE

Mission de présentation de l'état des lieux comptable



NOVANCES

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 143 255	56 680	2 199 935	2 068 156		131 778	6,37
Chiffre d'affaires NET	2 143 255	56 680	2 199 935	2 068 156		131 778	6,37
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			57 816	107 241		49 425	46,09
Autres produits			11	24		13	53,65
Total des Produits d'exploitation (I)			2 257 762	2 175 421		82 340	3,79
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			246	120		366	305,56
Autres achats et charges externes *			1 033 420	1 115 432		82 012	7,95
Impôts, taxes et versements assimilés			19 338	30 016		10 678	35,57
Salaires et traitements			359 731	417 459		57 728	13,83
Charges sociales			157 996	164 964		6 967	4,22
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			16 950	18 044		1 094	6,06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 715	28 039		3 677	13,11
Dotations aux provisions							
Autres charges			36 607	128 920		90 314	70,05
Total des Charges d'exploitation (II)			1 658 004	1 902 753		244 749	12,86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			599 758	272 668		327 089	119,96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campellères
06250 MOUGINS
SARL au capital de 50 000 euros
Tel (33) 04 83 16 73 03
Mail : rania@cabinet-reac.fr

(1) Descriptif des opérations d'exercices antérieurs
(2) Descriptif des opérations d'exercices antérieurs
RCS C 592 284 872

www.cabinet-reac.fr



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		70 000	70 000	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		70 000	70 000	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 008	1 621	5 387	332.35
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	7 008	1 621	5 387	332.35
2. Résultat financier (V-VI)	7 008	68 379	75 387	110.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	592 750	341 047	251 702	73.80
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 121	928	13 192	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 530	3 530	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	14 121	4 459	9 662	216.71
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 861	166	17 695	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 963	2 928	2 035	69.48
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	400		400	
Total VIII	23 224	3 094	20 129	650.50
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 103	1 364	10 467	767.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	50 496	30 105	20 391	67.73
Impôts sur les bénéfices (X)	176 134	74 990	101 144	134.89
Total des produits (I+III+V+VII)	2 271 882	2 249 880	22 002	0.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 914 866	2 012 563	97 698	4.85
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	357 017	237 316	119 700	50.44

Ravis Expertise Audit Commissaire
Hermès 1185 chemin des Caméliers
06250 MOUGINS
SARL au capital de 10 000 euros
Tél : 03 20 15 73 03
Mail : info@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 49228472

REAC
EXPERTISE COMPTABLE



NOVANCES

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Par décision du 18/10/2017, la société SAS NOVANCES DAVID ET ASSOCIES a donné son acceptation pour profiter du régime de l'intégration fiscale suivant l'article 223 A du CGI, avec la société SAS NOVANCES SUD société mère du groupe fiscal ainsi formé.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 11.971 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	25.0000	2.500			2.500

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	72 483
Autres créances	12 661
Total	85 144

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 376
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 521
Dettes fiscales et sociales	113 683
Autres dettes	20 985
Total	269 566

Rania Expertise Audit Commissariat
Hernès 1185 chemin des Campagnes
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
Tel : (33) 04 83 16 23 03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
www.cabinet-reac.fr

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		10 639
Total		10 639
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		169 348
Total		169 348

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		21 861
Intérêts courus s/ emprunts	21 861	
Total (1)		21 861

Engagements reçus

NEANT

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite
estimée à 26.297 € au 30/09/2018.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 Euros
Tél : (33) 04 83 15 73 03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
www.cabinet-reac.fr



NOVANCES

EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- CEGEXCO 06	704 019	100.00	130 840
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Rania Expertise Audit Commissaire
Hermès 1185 chemin des Campelles
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80.000 euros
Tél : (33) 04 83 15 78 03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872

REAC
EXPERTISE COMPTABLE

www.cabinet-reac.fr

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	62 500	62 500	62 500	62 500	62 500
Nbre des actions ordinaires existantes	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 564 849	2 282 179	2 323 247	2 068 156	2 199 935
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions					
Impôts sur les bénéfices	746 391	673 800	671 513	282 189	574 085
Participation des salariés au titre de l'exercice	195 776	182 183	188 156	74 990	176 134
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	30 292	28 000	27 065	30 105	50 496
Résultat distribué	432 382	395 432	399 002	237 316	357 017
	200 000			4 220 000	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	208.13	185.45	182.52	70.84	138.98
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	172.95	158.17	159.60	94.93	142.81
Dividende distribué à chaque action	80.00			1 688.00	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	10	12	12	11	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	372 158	416 393	428 368	417 459	359 731
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	172 850	199 669	189 991	187 849	169 967

Ratio Expertise Audit Camille
Hermès 1185 chemin des Cappelères
06200 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
Tel : (03) 04.83.15.73.03
Mail : eco@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
www.cabinet-reac.fr
REAC
FISCAL COMPTABLE

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations générales complémentaires	5
Informations complémentaires (CICE)	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	5
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	6
Composition du capital social	6
Titres immobilisés	6
Produits à recevoir	6
Charges à payer	6
Charges et produits constatés d'avance	7

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers	7
Engagement en matière de pensions et retraites	7
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	8

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices	9
--	---

Rania Expertise Audit Commissariat
Hernès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80.000 euros
Tél : (33) 04 83 15 73 85
Mail : edn@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872

www.cab

NA = Non Applicable NS = Non significative