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 13/03/2020 sous le numéro de dépôt 1368

Greffe du tribunal de commerce de Nice

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 13/03/2020

Numéro de dépôt : 2020/1368

Déposant :

Nom/dénomination : NOVANCES - DAVID ET ASSOCIES

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 326 354 099

N° gestion : 1983 B 00584

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 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	40 941.63	20 943.26	19 998.37	19 998.37		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	138 703.54	126 113.19	12 590.35	16 011.33	3 420.98-	21.37-
	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	20 097.50		20 097.50	19 810.00	287.50	1.45
	Total II	1 228 363.66	147 056.45	1 081 307.21	1 084 440.69	3 133.48-	0.29-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	2 141.19		2 141.19	625.90	1 515.29	242.10
	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	852 811.24	220 943.72	631 867.52	724 623.40	92 755.88-	12.80-
	Autres créances	818 105.91		818 105.91	716 507.00	101 598.91	14.18
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	272 138.52		272 138.52	278 516.14	6 377.62-	2.29-
	Charges constatées d'avance (3)	9 636.83		9 636.83	10 639.38	1 002.55-	9.42-
	Total III	1 955 948.36	220 943.72	1 735 004.64	1 732 026.49	2 978.15	0.17
Comptes de Régularisation	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)	3 184 312.02	368 000.17	2 816 311.85	2 816 467.18	155.33-	0.01-

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0.50-

Dossier N° 00D919 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 62 500)	62 500.00	62 500.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	6 250.00	6 250.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles	469 005.02	469 005.02		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 343.95	4 343.95		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	413 035.33	357 016.55	56 018.78	15.69
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	955 134.30	899 115.52	56 018.78	6.23
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 300.00	18 400.00	5 900.00	32.07
	Provisions pour charges				
	Total III	24 300.00	18 400.00	5 900.00	32.07
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	693 440.40	829 046.64	135 606.24-	16.36-
	Concours bancaires courants	767.09	961.85	194.76-	20.25-
	Emprunts et dettes financières diverses	233 523.00	209 800.01	23 722.99	11.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	291 536.15	161 977.86	129 558.29	79.99
	Dettes fiscales et sociales	305 370.98	347 611.23	42 240.25-	12.15-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	168 857.23	180 206.33	11 349.10-	6.30-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	143 382.70	169 347.74	25 965.04-	15.33-
	Total IV	1 836 877.55	1 898 951.66	62 074.11-	3.27-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 816 311.85	2 816 467.18	155.33-	0.01-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 281 010.06	1 206 693.87		

Dossier N° 00D919 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12			Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 028 458.81	56 814.00	2 085 272.81	2 199 934.79	114 661.98-	5.21-
Chiffre d'affaires NET	2 028 458.81	56 814.00	2 085 272.81	2 199 934.79	114 661.98-	5.21-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 120.59	57 815.67	45 695.08-	79.04-
Autres produits			13.73	11.11	2.62	23.58
Total des Produits d'exploitation (I)			2 097 407.13	2 257 761.57	160 354.44-	7.10-
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)			1 515.29-	246.41	1 761.70-	714.95-
Autres achats et charges externes *			1 084 652.84	1 033 420.08	51 232.76	4.96
Impôts, taxes et versements assimilés			20 395.30	19 338.05	1 057.25	5.47
Salaires et traitements			346 748.72	359 730.75	12 982.03-	3.61-
Charges sociales			140 019.89	157 996.31	17 976.42-	11.38-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 219.28	16 950.42	9 731.14-	57.41-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 540.32	31 715.25	15 825.07	49.90
Dotations aux provisions						
Autres charges			37 209.79	38 606.75	1 396.96-	3.62-
Total des Charges d'exploitation (II)			1 682 270.85	1 658 004.02	24 266.83	1.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			415 136.28	599 757.55	184 621.27-	30.78-
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 afferentes à des exercices antérieurs

Dossier N° 00D919 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 30/09/2018 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	141 966.00		141 966.00	
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	141 966.00		141 966.00	
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 977.95	7 007.97	1 030.02-	14.70-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 977.95	7 007.97	1 030.02-	14.70-
2. Résultat financier (V-VI)	135 988.05	7 007.97-	142 996.02	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	551 124.33	592 749.58	41 625.25-	7.02-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 120.53	14 120.53-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		14 120.53	14 120.53-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 860.59	17 860.59-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 962.97	4 962.97-	100.00-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 900.00	400.00	5 500.00	NS
Total VIII	5 900.00	23 223.56	17 323.56-	74.59-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 900.00-	9 103.03-	3 203.03	35.19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	34 131.00	50 496.00	16 365.00-	32.41-
Impôts sur les bénéfices (X)	98 058.00	176 134.00	78 076.00-	44.33-
Total des produits (I+III+V+VII)	2 239 373.13	2 271 882.10	32 508.97-	1.43-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 826 337.80	1 914 865.55	88 527.75-	4.62-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	413 035.33	357 016.55	56 018.78	15.69

* 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

Dossier N° 00D919 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit de 2 565 € correspondant au CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) 2018.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	40 942		
Installations générales agencements aménagements divers	88 635		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 270		3 798
TOTAL	134 905		3 798
Autres participations	1 028 621		
Prêts, autres immobilisations financières	19 810		288
TOTAL	1 048 431		288
TOTAL GENERAL	1 224 278		4 086

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			40 942	
Installations générales agencements aménagements divers			88 635	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 069	
TOTAL			138 704	
Autres participations			1 028 621	
Prêts, autres immobilisations financières			20 098	
TOTAL			1 048 718	
TOTAL GENERAL			1 228 364	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 943			20 943
Installations générales agencements aménagements divers	78 847	4 255		83 102
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 047	2 964		43 011
TOTAL	118 894	7 219		126 113
TOTAL GENERAL	139 837	7 219		147 056

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 964				
TOTAL	7 219				
TOTAL GENERAL	7 219				

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	18 400	5 900			24 300
TOTAL	18 400	5 900			24 300

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	185 524	47 540	12 121		220 944
TOTAL	185 524	47 540	12 121		220 944
TOTAL GENERAL	203 924	53 440	12 121		245 244
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		47 540	12 121		
exceptionnelles		5 900			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 098	1	20 098
Clients douteux ou litigieux	260 933	260 933	
Autres créances clients	591 878	591 878	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 327	4 327	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 374	48 374	
Divers état et autres collectivités publiques	787	787	
Groupe et associés	757 552	757 552	
Débiteurs divers	6 766	6 766	
Charges constatées d'avance	9 637	9 637	
TOTAL	1 700 651	1 680 553	20 098

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 950	1 950		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	692 258	136 390	555 867	
Fournisseurs et comptes rattachés	291 536	291 536		
Personnel et comptes rattachés	98 651	98 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 911	72 911		
Taxe sur la valeur ajoutée	129 654	129 654		
Autres impôts taxes et assimilés	4 155	4 155		
Groupe et associés	233 523	233 523		
Autres dettes	168 857	168 857		
Produits constatés d'avance	143 383	143 383		
TOTAL	1 836 878	1 281 010	555 867	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 375			

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle BDO	14 700			14 700	
Clientèle Juan	5 298			5 298	
Total	19 998			19 998	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	78 939
Autres créances	1 327
Total	80 266

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	268 014
Dettes fiscales et sociales	92 538
Autres dettes	2 887
Total	365 389

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 637
Total	9 637
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	143 383
Total	143 383

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	899 116
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	899 116
Apports reçus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	899 116
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	899 116
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	3
Total	9

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	961 534
Total	961 534

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		15 653
Intérêts courus s/ emprunts	15 653	
Total (1)		15 653

Engagements reçus

Néant

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 35 315 € au 30/09/19.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	629 017	100.00	66 998
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Néant

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Néant

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

Copie certifiée conforme
IC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019
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	2 282 179	2 323 247	2 068 156	2 199 935	2 085 273
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	673 800	671 513	282 189	574 085	593 763
Impôts sur les bénéfices	182 183	188 156	74 990	176 134	98 058
Participation des salariés au titre de l'exercice	28 000	27 065	30 105	50 496	34 131
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	395 432	399 002	237 316	357 017	413 035
Résultat distribué					357 017
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	185.45	182.52	70.84	138.98	184.63
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	158.17	159.60	94.93	142.81	165.21
Dividende distribué à chaque action					142.81
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	12	11	9	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	416 393	428 368	417 459	359 731	346 749
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	199 669	189 981	187 849	169 967	142 585

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations complémentaires (CICE)	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	4
Fonds commercial	4
Autres immobilisations incorporelles	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Titres immobilisés	4
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
Variation des capitaux propres	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	6
Montant des engagements financiers	6
Engagement en matière de pensions et retraites	6
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	7
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	7
Transferts de charges	7
Résultats financiers des cinq derniers exercices	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

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 11 MARS 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 413 035,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	413 035,33 euros
A titre de dividendes Soit 165,21 euros par action	413 035,33 euros

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

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués 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,

- 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 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 826,05 euros,

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 412 208,95 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés 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
30/09/2018	357 016.55 €	714.05 €	356 302.50 €
30/09/2017	Néant	Néant	Néant
30/09/2016	4 220 000 €	8 440 €	4 211 560 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 mars 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre GIRAUD

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

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 30/09/2019

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

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 30/09/2019, 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 1er Octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'évaluation des titres de participation a été effectuée en conformité avec les méthodes comptables décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Dans le cadre de nos travaux, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et avons apprécié les hypothèses retenues par la société ainsi que les évaluations qui en résultent.

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.

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

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

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

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 24/02/2020

Pour la SARL R.E.A.C.

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

Edouard RANIA

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 30 000 euros
Tél :(33) 04.83.15.78.03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

Désignation de l'entreprise : Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : Immeuble "Horizon" 06200 NICE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 2 6 3 5 4 0 9 9 0 0 0 7 8 — Néant ☐ *

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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N clos le, 30092019				N-1 30092018
			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	40 942	AK	20 943	19 998	19 998
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	138 704	AU	126 113	12 590	16 011
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	1 028 621	CV		1 028 621	1 028 621
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	20 098	BI		20 098	19 810
	TOTAL (II)	BJ	1 228 364	BK	147 056	1 081 307	1 084 441
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	2 141	BM		2 141	626
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 115	BW		1 115	1 115
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	852 811	BY	220 944	631 868	724 623
	Autres créances (3)	BZ	818 106	CA		818 106	716 507
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	272 139	CG		272 139	278 516
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 637	CI		9 637	10 639
	TOTAL (III)	CJ	1 955 948	CK	220 944	1 735 005	1 732 026
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 184 312	1A	368 000	2 816 312	2 816 467

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP (1)	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Dossier N° 00D919 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable NOVANCES

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

2 BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....62.....500.....)		DA	62 500	62 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	6 250	6 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	469 005	469 005
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	DG		
	Report à nouveau		DH	4 344	4 344
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	413 035	357 017
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	955 134	899 116
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	24 300	18 400
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR	24 300	18 400
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	694 207	830 008
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV	233 523	209 800
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	291 536	161 978
	Dettes fiscales et sociales		DY	305 371	347 611
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	168 857	180 206
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	143 383	169 348
	TOTAL (IV)		EC	1 836 878	1 898 952
	Ecarts de conversion passif * (V)		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 816 312	2 816 467

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		1F		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 281 010	1 206 694
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
Tel :(33) 04.83.15.73.03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
www.cabinet-reac.fr

REAC EXPERTISE COMPTABLE

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Dossier N° 00D919 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable NOVANCES

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

(3) COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	2 028 459	FH	56 814	FI	2 085 273	2 199 935
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 028 459	FK	56 814	FL	2 085 273	2 199 935
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	12 121	57 816
	Autres produits (1) (11)					FQ	14	11
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 097 407	2 257 762
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 515)	246
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 084 653	1 033 420
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	20 395	19 338
	Salaires et traitements*					FY	346 749	359 731
	Charges sociales (10)					FZ	140 020	157 996
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	7 219	16 950
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	47 540	31 715
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	37 210	38 607
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 682 271	1 658 004
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	415 136	599 758
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	141 966	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	141 966	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 978	7 008
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	5 978	7 008
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	135 988	(7 008)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	551 124	592 750

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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

Cegid Group

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise : Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		14 121
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		14 121
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		17 861
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		4 963
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	5 900	400
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 900	23 224
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(5 900)	(9 103)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	34 131	50 496
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	98 058	176 134
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 239 373	2 271 882
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 826 338	1 914 866
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	413 035	357 017
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
	(3) Dont - Crédit bail mobilier *	HP		
	(3) Dont - Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		(811)
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	37 173	38 594
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N – Charges exceptionnelles	Exercice N – Produits exceptionnels
Régularisations diverses	5 900	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs

	Exercice N – Charges antérieures	Exercice N – Produits antérieurs

Cabinet stamp: Reac Expertise Audit Commissariat ... 1185 chemin des Campellières ... MOUGINS ... au capital de 80 000 euros (33) 04.83.15.73.03 ...@cabinet-reac.fr ... 432204872 www.cabinet-reac.fr EXPERTISE COMPTABLE

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Dossier N° 00D919 en Euros. Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable NOVANCES

TRIBUNAL DE COMMERCE GREFFE

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 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 relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit de 2 565 € correspondant au CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) 2018.
La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Kania 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 : ado@cabinet reac.fr
RCS Cannes 49228-4872
www.cabinet-reac.fr

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	40 942		
Installations générales agencements aménagements divers	88 635		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 270		3 798
TOTAL	134 905		3 798
Autres participations	1 028 621		
Prêts, autres immobilisations financières	19 810		288
TOTAL	1 048 431		288
TOTAL GENERAL	1 224 278		4 086

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			40 942	
Installations générales agencements aménagements divers			88 635	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 069	
TOTAL			138 704	
Autres participations			1 028 621	
Prêts, autres immobilisations financières			20 098	
TOTAL			1 048 718	
TOTAL GENERAL			1 228 364	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	20 943			20 943
Installations générales agencements aménagements divers	78 847	4 255		83 102
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 047	2 964		43 011
TOTAL	118 894	7 219		126 113
TOTAL GENERAL	139 837	7 219		147 056

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 964				
TOTAL	7 219				
TOTAL GENERAL	7 219				

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 : cdo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 402284872
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	18 400	5 900			24 300
TOTAL	18 400	5 900			24 300

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	185 524	47 540	12 121		220 944
TOTAL	185 524	47 540	12 121		220 944
TOTAL GENERAL	203 924	53 440	12 121		245 244
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		47 540	12 121		
exceptionnelles		5 900			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 098	1	20 098
Clients douteux ou litigieux	260 933	260 933	
Autres créances clients	591 878	591 878	
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 327	4 327	
Taxe sur la valeur ajoutée	48 374	48 374	
Divers état et autres collectivités publiques	787	787	
Groupe et associés	757 552	757 552	
Débiteurs divers	6 766	6 766	
Charges constatées d'avance	9 637	9 637	
TOTAL	1 700 651	1 680 553	20 098

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 950	1 950		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	692 258	136 390	555 867	
Fournisseurs et comptes rattachés	291 536	291 536		
Personnel et comptes rattachés	98 651	98 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 911	72 911		
Taxe sur la valeur ajoutée	129 654	129 654		
Autres impôts taxes et assimilés	4 155	4 155		
Groupe et associés	233 523	233 523		
Autres dettes	168 857	168 857		
Produits constatés d'avance	143 383	143 383		
TOTAL	1 836 878	1 281 010	555 867	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	135 375			

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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle BDO	14 700			14 700	
Clientèle Juan	5 298			5 298	
Total	19 998			19 998	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campellières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
(33) 04.83.15.73.03
edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
www.cabinet-reac.fr

REAC EXPERTISE COMPTABLE

NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE AUDIT CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	78 939
Autres créances	1 327
Total	80 266

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	268 014
Dettes fiscales et sociales	92 538
Autres dettes	2 887
Total	365 389

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 637
Total	9 637
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	143 383
Total	143 383

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	899 116
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	899 116
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	899 116
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	899 116
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS	

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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet reac.fr

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	2
Employés	3
Total	9

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	961 534
Total	961 534

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		15 653
Intérêts courus s/ emprunts	15 653	
Total (1)		15 653

Engagements reçus

Néant

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 35 315 € au 30/09/19.
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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

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	629 017	100.00	66 998
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Néant

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Néant

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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
Informations complémentaires (CICE)	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	4
Fonds commercial	4
Autres immobilisations incorporelles	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Titres immobilisés	4
Produits à recevoir	5
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5
Variation des capitaux propres	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	6
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	6
Montant des engagements financiers	6
Engagement en matière de pensions et retraites	6
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	7
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	7
Transferts de charges	7
Résultats financiers des cinq derniers exercices	8

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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

NA = Non Applicable NS = Non significative

Copie certifiée conforme
JC / 13/03/2020 12:15:01
N° de dépôt - 2020/1368 / 326354099

Pour copie certifiée conforme délivrée le 13/03/2020