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 26/03/2021 sous le numéro de dépôt 3093

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1 30/09/2019 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	114 237.64	91 806.57	22 431.07	12 590.35	9 840.72	78.16
	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	21 144.00		21 144.00	20 097.50	1 046.50	5.21
	Total II	1 204 944.26	112 749.83	1 092 194.43	1 081 307.21	10 887.22	1.01
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	2 660.34		2 660.34	2 141.19	519.15	24.25
	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	866 040.44	228 452.09	637 588.35	631 867.52	5 720.83	0.91
	Autres créances	656 089.87		656 089.87	818 105.91	162 016.04-	19.80-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	398 461.81		398 461.81	272 138.52	126 323.29	46.42
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	25 982.04		25 982.04	9 636.83	16 345.21	169.61
	Total III	1 950 349.17	228 452.09	1 721 897.08	1 735 004.64	13 107.56-	0.76-
	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)	3 155 293.43	341 201.92	2 814 091.51	2 816 311.85	2 220.34-	0.08-

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 1 046.00
(3) Dont à plus d'un an 244 512.00

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 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)	365 126.49	413 035.33	47 908.84-	11.60-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	907 225.46	955 134.30	47 908.84-	5.02-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	27 500.00	24 300.00	3 200.00	13.17
	Provisions pour charges				
	Total III	27 500.00	24 300.00	3 200.00	13.17
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	694 623.00	693 440.40	1 182.60	0.17
	Concours bancaires courants	1 170.41	767.09	403.32	52.58
	Emprunts et dettes financières diverses	108 225.94	233 523.00	125 297.06-	53.66-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 991.46	291 536.15	94 455.31	32.40
	Dettes fiscales et sociales	287 103.08	305 370.98	18 267.90-	5.98-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	202 653.41	168 857.23	33 796.18	20.01
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	199 598.75	143 382.70	56 216.05	39.21
	Total IV	1 879 366.05	1 836 877.55	42 488.50	2.31
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 814 091.51	2 816 311.85	2 220.34-	0.08-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 319 368.50	1 281 010.06		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 881 708.06	50 564.00	1 932 272.06	2 085 272.81	153 000.75-	7.34-
Chiffre d'affaires NET	1 881 708.06	50 564.00	1 932 272.06	2 085 272.81	153 000.75-	7.34-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			27 132.73	12 120.59	15 012.14	123.86
Autres produits			10.51	13.73	3.22-	23.45-
Total des Produits d'exploitation (I)			1 959 415.30	2 097 407.13	137 991.83-	6.58-
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)			519.15-	1 515.29-	996.14	65.74
Autres achats et charges externes *			1 065 935.43	1 084 652.84	18 717.41-	1.73-
Impôts, taxes et versements assimilés			15 044.48	20 395.30	5 350.82-	26.24-
Salaires et traitements			332 655.85	346 748.72	14 092.87-	4.06-
Charges sociales			130 185.38	140 019.89	9 834.51-	7.02-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 482.67	7 219.28	3 736.61-	51.76-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			34 861.71	47 540.32	12 678.61-	26.67-
Dotations aux provisions						
Autres charges			37 828.57	37 209.79	618.78	1.66
Total des Charges d'exploitation (II)			1 619 474.94	1 682 270.85	62 795.91-	3.73-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			339 940.36	415 136.28	75 195.92-	18.11-
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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2020 12	Exercice N-1 30/09/2019 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)	1 182.60	5 977.95	4 795.35-	80.22-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 182.60	5 977.95	4 795.35-	80.22-
2. Résultat financier (V-VI)	140 783.40	135 988.05	4 795.35	3.53
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	480 723.76	551 124.33	70 400.57-	12.77-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 487.34		4 487.34	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	615.55		615.55	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	5 102.89		5 102.89	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	360.00		360.00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	832.16		832.16	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 200.00	5 900.00	2 700.00-	45.76-
Total VIII	4 392.16	5 900.00	1 507.84-	25.56-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	710.73	5 900.00-	6 610.73	112.05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	30 817.00	34 131.00	3 314.00-	9.71-
Impôts sur les bénéfices (X)	85 491.00	98 058.00	12 567.00-	12.82-
Total des produits (I+III+V+VII)	2 106 484.19	2 239 373.13	132 888.94-	5.93-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 741 357.70	1 826 337.80	84 980.10-	4.65-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	365 126.49	413 035.33	47 908.84-	11.60-

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	50 069		14 156
TOTAL	138 704		14 156
Autres participations	1 028 621		
Prêts, autres immobilisations financières	20 098		1 047
TOTAL	1 048 718		1 047
TOTAL GENERAL	1 228 364		15 202

	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		20 740	67 895	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 881	46 343	
TOTAL		38 621	114 238	
Autres participations			1 028 621	
Prêts, autres immobilisations financières			21 144	
TOTAL			1 049 765	
TOTAL GENERAL		38 621	1 204 944	

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	83 102	826	20 740	63 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 011	2 656	17 049	28 618
TOTAL	126 113	3 483	37 789	91 807
TOTAL GENERAL	147 056	3 483	37 789	112 750

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	826				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 656				
TOTAL	3 483				
TOTAL GENERAL	3 483				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	24 300	3 200			27 500
TOTAL	24 300	3 200			27 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	220 944	34 862	27 353		228 452
TOTAL	220 944	34 862	27 353		228 452
TOTAL GENERAL	245 244	38 062	27 353		255 952
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		34 862	27 353		
exceptionnelles		3 200			

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	21 144	1 046	20 098
Clients douteux ou litigieux	275 874	275 874	
Autres créances clients	590 167	345 655	244 512
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 036	3 036	
Impôts sur les bénéfices	401	401	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 321	63 321	
Divers état et autres collectivités publiques	1 724	1 724	
Groupe et associés	581 524	581 524	
Débiteurs divers	6 085	6 085	
Charges constatées d'avance	25 982	25 982	
TOTAL	1 569 256	1 304 646	264 610

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	695 793	135 796	559 998	
Fournisseurs et comptes rattachés	385 991	385 991		
Personnel et comptes rattachés	99 436	99 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 929	51 929		
Taxe sur la valeur ajoutée	132 592	132 592		
Autres impôts taxes et assimilés	3 146	3 146		
Groupe et associés	108 226	108 226		
Autres dettes	202 653	202 653		
Produits constatés d'avance	199 599	199 599		
TOTAL	1 879 366	1 319 369	559 998	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	433			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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.

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	60 873
Autres créances	2 837
Total	63 710

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 536
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 080
Dettes fiscales et sociales	98 737
Autres dettes	9 646
Total	252 998

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 982
Total	25 982
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	199 599
Total	199 599

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	955 134
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	955 134
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	955 134
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	955 134
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- 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 :		20 923
Intérêts courus s/ emprunts	20 923	
Total (1)		20 923

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 44 482 € au 30/09/2020.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
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	2 323 247	2 068 156	2 199 935	2 085 273	1 932 272
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	671 513	282 189	574 085	593 763	495 626
Impôts sur les bénéfices	188 156	74 990	176 134	98 058	85 491
Participation des salariés au titre de l'exercice	27 065	30 105	50 496	34 131	30 817
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	399 002	237 316	357 017	413 035	365 126
Résultat distribué		4 220 000		357 017	413 035
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	182.52	70.84	138.98	184.63	151.73
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	159.60	94.93	142.81	165.21	146.05
Dividende distribué à chaque action		1 688.00		142.81	165.21
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	11	9	9	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	428 368	417 459	359 731	346 749	332 656
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	189 981	187 849	169 967	142 585	130 185

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	686 289	100.00	199 273
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations diverses	4 487	77180000
- Cession immobilisations	616	77500000
Total	5 103	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations diverses	3 560	67180000
- VNC immobilisations	832	67500000
Total	4 392	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Composition du capital social	8
Fonds commercial	8
Autres immobilisations incorporelles	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Titres immobilisés	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
Variation des capitaux propres	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	10
Montant des engagements financiers	10
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Résultats financiers des cinq derniers exercices	12

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 19 MARS 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2020 s'élevant à 375 126,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	375 126,49 euros
A titre de dividendes Soit 120,00 euros par action	300 000,00 euros
Le solde	75 126,49 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 79 470.44 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 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 299 400,00 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 :

Exercice clos le 30 septembre 2017 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2018 :

357 016,55 euros, soit 142,81 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 714,05 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 356 302,50 euros

Exercice clos le 30 septembre 2019 :
413 035,00 euros, soit 165,21 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 826,05 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 412 208,95 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 mars 2021

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 30/09/2020

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 30/09/2020, 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 2019 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.

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 24/02/2021

Pour la SARL R.E.A.C.

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

Edouard RANIA

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

1

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

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 ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30092020 Net 3	N-1 30092019 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			
ACTIF IMMOBILISE * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	114 238	AU	91 807	22 431	12 590
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF IMMOBILISE * — 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	21 144	BI		21 144	20 098
	TOTAL (II)	BJ	1 204 944	BK	112 750	1 092 194	1 081 307
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 660	BM		2 660	2 141
	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
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	866 040	BY	228 452	637 588	631 868
	Autres créances (3)	BZ	656 090	CA		656 090	818 106
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	398 462	CG		398 462	272 139
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	25 982	CI		25 982	9 637
	TOTAL (III)	CJ	1 950 349	CK	228 452	1 721 897	1 735 005
	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	3 155 293	1A	341 202	2 814 092	2 816 312

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
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 046	(3) Part à plus d'un an :	CR	244 512
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

Cegid Group

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	365 126	413 035
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	907 225	955 134
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	27 500	24 300
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	27 500	24 300
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	695 793	694 207
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	108 226	233 523
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	385 991	291 536
	Dettes fiscales et sociales	DY	287 103	305 371
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	202 653	168 857
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	199 599	143 383
	TOTAL (IV)	EC	1 879 366	1 836 878
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 814 092	2 816 312

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 319 369	1 281 010
(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
Tél :(33) 04.83.15.73.03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

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

Cegid Group

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

			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	1 881 708	FH	50 564	FI	1 932 272	2 085 273
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 881 708	FK	50 564	FL	1 932 272	2 085 273
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	27 133	12 121
	Autres produits (1) (11)					FQ	11	14
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 959 415	2 097 407
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	(519)	(1 515)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 065 935	1 084 653
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	15 044	20 395
	Salaires et traitements*					FY	332 656	346 749
	Charges sociales (10)					FZ	130 185	140 020
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	3 483	7 219
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	34 862	47 540
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	37 829	37 210
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 619 475	1 682 271
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	339 940	415 136
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	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	141 966
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 183	5 978
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 183	5 978
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	140 783	135 988
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	480 724	551 124

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 30 000 euros
Tél :(33) 04.83.15.73.03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284372
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 487	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	616	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 103	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	360	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	832	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 200	5 900
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 392	5 900
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	711	(5 900)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	30 817	34 131
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	85 491	98 058
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 106 484	2 239 373
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 741 358	1 826 338
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	365 126	413 035
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HU		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	HV		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	HW		
(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		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	(221)	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	34 225	37 173
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 / dont cotisations Madelin A7			

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

(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	Produits exceptionnels
Régularisations diverses	3 560	4 487
Immobilisations cédées	832	616

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 2018-07 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.

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	50 069		14 156
TOTAL	138 704		14 156
Autres participations	1 028 621		
Prêts, autres immobilisations financières	20 098		1 047
TOTAL	1 048 718		1 047
TOTAL GENERAL	1 228 364		15 202

	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		20 740	67 895	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 881	46 343	
TOTAL		38 621	114 238	
Autres participations			1 028 621	
Prêts, autres immobilisations financières			21 144	
TOTAL			1 049 765	
TOTAL GENERAL		38 621	1 204 944	

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	83 102	826	20 740	63 189
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	43 011	2 656	17 049	28 618
TOTAL	126 113	3 483	37 789	91 807
TOTAL GENERAL	147 056	3 483	37 789	112 750

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	826				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 656				
TOTAL	3 483				
TOTAL GENERAL	3 483				

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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	24 300	3 200			27 500
TOTAL	24 300	3 200			27 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	220 944	34 862	27 353		228 452
TOTAL	220 944	34 862	27 353		228 452
TOTAL GENERAL	245 244	38 062	27 353		255 952
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		34 862	27 353		
exceptionnelles		3 200			

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	21 144	1 046	20 098
Clients douteux ou litigieux	275 874	275 874	
Autres créances clients	590 167	345 655	244 512
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 036	3 036	
Impôts sur les bénéfices	401	401	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 321	63 321	
Divers état et autres collectivités publiques	1 724	1 724	
Groupe et associés	581 524	581 524	
Débiteurs divers	6 085	6 085	
Charges constatées d'avance	25 982	25 982	
TOTAL	1 569 256	1 304 646	264 610

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	695 793	135 796	559 998	
Fournisseurs et comptes rattachés	385 991	385 991		
Personnel et comptes rattachés	99 436	99 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 929	51 929		
Taxe sur la valeur ajoutée	132 592	132 592		
Autres impôts taxes et assimilés	3 146	3 146		
Groupe et associés	108 226	108 226		
Autres dettes	202 653	202 653		
Produits constatés d'avance	199 599	199 599		
TOTAL	1 879 366	1 319 369	559 998	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	433			

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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.

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	60 873
Autres créances	2 837
Total	63 710

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 536
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 080
Dettes fiscales et sociales	98 737
Autres dettes	9 646
Total	252 998

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 982
Total	25 982
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	199 599
Total	199 599

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	955 134
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	955 134
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	955 134
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	955 134
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

- 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 :		20 923
Intérêts courus s/ emprunts	20 923	
Total (1)		20 923

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 44 482 € au 30/09/2020.
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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	686 289	100.00	199 273
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations diverses	4 487	77180000
- Cession immobilisations	616	77500000
Total	5 103	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations diverses	3 560	67180000
- VNC immobilisations	832	67500000
Total	4 392	

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

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
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	2 323 247	2 068 156	2 199 935	2 085 273	1 932 272
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	671 513	282 189	574 085	593 763	495 626
Impôts sur les bénéfices	188 156	74 990	176 134	98 058	85 491
Participation des salariés au titre de l'exercice	27 065	30 105	50 496	34 131	30 817
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	399 002	237 316	357 017	413 035	365 126
Résultat distribué		4 220 000		357 017	413 035
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	182.52	70.84	138.98	184.63	151.73
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	159.60	94.93	142.81	165.21	146.05
Dividende distribué à chaque action		1 688.00		142.81	165.21
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	12	11	9	9	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	428 368	417 459	359 731	346 749	332 656
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	189 981	187 849	169 967	142 585	130 185

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Fonds commercial	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Titres immobilisés	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
Variation des capitaux propres	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	11
Montant des engagements financiers	11
Engagement en matière de pensions et retraites	11
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13

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