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 29/03/2022 sous le numéro de dépôt 2908

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 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	118 856.29	98 661.04	20 195.25	22 431.07	2 235.82-	9.97-
	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	21 296.01		21 296.01	21 144.00	152.01	0.72
	Total II	1 209 714.92	119 604.30	1 090 110.62	1 092 194.43	2 083.81-	0.19-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	1 218.82		1 218.82	2 660.34	1 441.52-	54.19-
	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	883 852.15	212 281.57	671 570.58	637 588.35	33 982.23	5.33
	Autres créances	764 274.15		764 274.15	656 089.87	108 184.28	16.49
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	246 268.31		246 268.31	398 461.81	152 193.50-	38.20-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	10 979.56		10 979.56	25 982.04	15 002.48-	57.74-
	Total III	1 907 707.66	212 281.57	1 695 426.09	1 721 897.08	26 470.99-	1.54-
	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)	3 117 422.58	331 885.87	2 785 536.71	2 814 091.51	28 554.80-	1.01-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 152.01
(3) Dont à plus d'un an 237 541.00

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 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	69 470.44	4 343.95	65 126.49	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	389 020.96	365 126.49	23 894.47	6.54
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	996 246.42	907 225.46	89 020.96	9.81
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 550.00	27 500.00	2 950.00-	10.73-
	Provisions pour charges				
	Total III	24 550.00	27 500.00	2 950.00-	10.73-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	418 018.51	694 623.00	276 604.49-	39.82-
	Concours bancaires courants	1 034.27	1 170.41	136.14-	11.63-
	Emprunts et dettes financières diverses	213 395.90	108 225.94	105 169.96	97.18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 280.45	385 991.46	13 711.01-	3.55-
	Dettes fiscales et sociales	273 362.54	287 103.08	13 740.54-	4.79-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	177 112.19	202 653.41	25 541.22-	12.60-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	309 536.43	199 598.75	109 937.68	55.08
	Total IV	1 764 740.29	1 879 366.05	114 625.76-	6.10-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 785 536.71	2 814 091.51	28 554.80-	1.01-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 486 948.99	1 319 368.50		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 778 979.95	68 095.00	1 847 074.95	1 932 272.06	85 197.11-	4.41-
Chiffre d'affaires NET	1 778 979.95	68 095.00	1 847 074.95	1 932 272.06	85 197.11-	4.41-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 064.91	27 132.73	11 932.18	43.98
Autres produits			93.15	10.51	82.64	786.30
Total des Produits d'exploitation (I)			1 886 233.01	1 959 415.30	73 182.29-	3.73-
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)			1 441.52	519.15-	1 960.67	377.67
Autres achats et charges externes *			1 002 781.05	1 065 935.43	63 154.38-	5.92-
Impôts, taxes et versements assimilés			16 113.99	15 044.48	1 069.51	7.11
Salaires et traitements			341 279.45	332 655.85	8 623.60	2.59
Charges sociales			141 972.41	130 185.38	11 787.03	9.05
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 979.07	3 482.67	4 496.40	129.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 045.77	34 861.71	12 815.94-	36.76-
Dotations aux provisions						
Autres charges			44 913.28	37 828.57	7 084.71	18.73
Total des Charges d'exploitation (II)			1 578 526.54	1 619 474.94	40 948.40-	2.53-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			307 706.47	339 940.36	32 233.89-	9.48-
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 afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	189 953.94	141 966.00	47 987.94	33.80
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	189 953.94	141 966.00	47 987.94	33.80
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 194.02	1 182.60	7 011.42	592.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 194.02	1 182.60	7 011.42	592.88
2. Résultat financier (V-VI)	181 759.92	140 783.40	40 976.52	29.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	489 466.39	480 723.76	8 742.63	1.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	835.52	4 487.34	3 651.82-	81.38-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 577.32	615.55	1 961.77	318.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 950.00		2 950.00	
Total VII	6 362.84	5 102.89	1 259.95	24.69
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29.12	360.00	330.88-	91.91-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 574.15	832.16	1 741.99	209.33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 200.00	3 200.00-	100.00-
Total VIII	2 603.27	4 392.16	1 788.89-	40.73-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 759.57	710.73	3 048.84	428.97
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	27 792.00	30 817.00	3 025.00-	9.82-
Impôts sur les bénéfices (X)	76 413.00	85 491.00	9 078.00-	10.62-
Total des produits (I+III+V+VII)	2 082 549.79	2 106 484.19	23 934.40-	1.14-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 693 528.83	1 741 357.70	47 828.87-	2.75-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	389 020.96	365 126.49	23 894.47	6.54

* 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 01/10/2020 au 30/09/2021

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 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	40 942		
Installations générales agencements aménagements divers	67 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 343		8 317
TOTAL	114 238		8 317
Autres participations	1 028 621		
Prêts, autres immobilisations financières	21 144		152
TOTAL	1 049 765		152
TOTAL GENERAL	1 204 944		8 469

	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			67 895	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 699	50 962	
TOTAL		3 699	118 856	
Autres participations			1 028 621	
Prêts, autres immobilisations financières			21 296	
TOTAL			1 049 917	
TOTAL GENERAL		3 699	1 209 715	

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	63 189	751		63 939
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 618	7 228	1 125	34 722
TOTAL	91 807	7 979	1 125	98 661
TOTAL GENERAL	112 750	7 979	1 125	119 604

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	751				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 228				
TOTAL	7 979				
TOTAL GENERAL	7 979				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	27 500		2 950		24 550
TOTAL	27 500		2 950		24 550

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	228 452	22 046	38 216		212 282
TOTAL	228 452	22 046	38 216		212 282
TOTAL GENERAL	255 952	22 046	41 166		236 832
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		22 046	38 216		
exceptionnelles			2 950		

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	21 296	152	21 144
Clients douteux ou litigieux	258 677	21 136	237 541
Autres créances clients	625 175	625 175	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 155	3 155	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 285	55 285	
Groupe et associés	659 004	659 004	
Débiteurs divers	46 830	46 830	
Charges constatées d'avance	10 980	10 980	
TOTAL	1 680 402	1 421 717	258 685

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	1 747	1 747		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	417 306	139 514	277 791	
Fournisseurs et comptes rattachés	372 280	372 280		
Personnel et comptes rattachés	84 682	84 682		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 749	54 749		
Taxe sur la valeur ajoutée	128 544	128 544		
Autres impôts taxes et assimilés	5 387	5 387		
Groupe et associés	213 396	213 396		
Autres dettes	177 112	177 112		
Produits constatés d'avance	309 536	309 536		
TOTAL	1 764 740	1 486 949	277 791	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	274 952			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	49 835
Autres créances	39 108
Total	88 943

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 747
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 591
Dettes fiscales et sociales	80 455
Autres dettes	3 034
Total	182 827

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 980
Total	10 980
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	309 536
Total	309 536

- 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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	417 306
Total	417 306

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		6 242
Intérêts courus s/ emprunts	6 242	
Total (1)		6 242

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 39 891 €.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations	2 577	77500000
- Régularisations diverses	836	77180000
- Reprise provision	2 950	78750000
Total	6 363	
Charges exceptionnelles		
- VNC Immobilisations	2 574	67500000
- Régularisations diverses	29	67180000
Total	2 603	

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
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	2 068 156	2 199 935	2 085 273	1 932 272	1 847 075
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	282 189	574 085	593 763	495 626	482 085
Impôts sur les bénéfices	74 990	176 134	98 058	85 491	76 413
Participation des salariés au titre de l'exercice	30 105	50 496	34 131	30 817	27 792
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	237 316	357 017	413 035	365 126	389 021
Résultat distribué	4 220 000		357 017	413 035	300 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	70.84	138.98	184.63	151.73	151.15
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	94.93	142.81	165.21	146.05	155.61
Dividende distribué à chaque action	1 688.00		142.81	165.21	120.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	11	9	9	9	9
Montant de la masse salariale de l'exercice	417 459	359 731	346 749	332 656	341 279
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	187 849	169 967	142 585	130 185	141 972

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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	9
Montant des engagements financiers	10
Engagement en matière de pensions et retraites	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10
Résultats financiers des cinq derniers exercices	11

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
06200 NICE
326 354 099 RCS NICE

EXTRAIT DE L'ACTE DE DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIÈME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021s'élevant à 389 020,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	389 020,96 euros
A titre de dividendes Soit 120,00 euros par action	300 000,00 euros
Le solde	89 020,96 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 158 491,40 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 14 mars 2022.

La collectivité des associés 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 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 299 280,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 720,00 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, la collectivité des associés prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

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

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

300 000,00 euros, soit 120,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 600,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 400,00 euros

Signature :
Signé électroniquement à la date figurant sous la signature ci-après.

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 30/09/2021

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 30/09/2021, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.

Rania Expertise Comptable et Commissariat aux Comptes
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

Fait à Mougins le 22/03/2022

Pour la SARL R.E.A.C.

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

Edouard RANIA

Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES
06200 NICE

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
Tél.:(33) 04 93 15 73 03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	40 942	20 943	19 998	19 998		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	118 856	98 661	20 195	22 431	2 236-	9.97-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 028 621		1 028 621	1 028 621		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	21 296		21 296	21 144	152	0.72
	Total II	1 209 715	119 604	1 090 111	1 092 194	2 084-	0.19-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	1 219		1 219	2 660	1 442-	54.19-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 115		1 115	1 115		
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	883 852	212 282	671 571	637 588	33 982	5.33
	Autres créances	764 274		764 274	656 090	108 184	16.49
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	246 268		246 268	398 462	152 194-	38.20-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	10 980		10 980	25 982	15 002-	57.74-
	Total III	1 907 708	212 282	1 695 426	1 721 897	26 471-	1.54-
	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)	3 117 423	331 886	2 785 537	2 814 092	28 555-	1.01-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 152
(3) Dont à plus d'un an 237 541

Dossier N° 00D919 en Euros.

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

NOVANCES GROUPE

Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES
06200 NICE

Ranie 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 Ragot Associés
www.cabinet-reac.fr

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 62 500)	62 500	62 500		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	6 250	6 250		
	Réserves statutaires ou contractuelles	469 005	469 005		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	69 470	4 344	65 126	NS
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	389 021	365 126	23 894	6.54
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	996 246	907 225	89 021	9.81
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	24 550	27 500	2 950-	10.73-
	Provisions pour charges				
	Total III	24 550	27 500	2 950-	10.73-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	418 019	694 623	276 604-	39.82-
	Concours bancaires courants	1 034	1 170	136-	11.63-
	Emprunts et dettes financières diverses	213 396	108 226	105 170	97.18
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 280	385 991	13 711-	3.55-
	Dettes fiscales et sociales	273 363	287 103	13 741-	4.79-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	177 112	202 653	25 541-	12.60-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	309 536	199 599	109 938	55.08
	Total IV	1 764 740	1 879 366	114 626-	6.10-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 785 537	2 814 092	28 555-	1.01-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 486 949	1 319 369		

Pania 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 : cde@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 778 980	68 095	1 847 075	1 932 272	85 197-	4.41-
Chiffre d'affaires NET	1 778 980	68 095	1 847 075	1 932 272	85 197-	4.41-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39 065	27 133	11 932	43.98
Autres produits			93	11	83	786.30
Total des Produits d'exploitation (I)			1 886 233	1 959 415	73 182-	3.73-
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)			1 442	519-	1 961	377.67
Autres achats et charges externes *			1 002 781	1 065 935	63 154-	5.92-
Impôts, taxes et versements assimilés			16 114	15 044	1 070	7.11
Salaires et traitements			341 279	332 656	8 624	2.59
Charges sociales			141 972	130 185	11 787	9.05
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 979	3 483	4 496	129.11
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 046	34 862	12 816-	36.76-
Dotations aux provisions						
Autres charges			44 913	37 829	7 085	18.73
Total des Charges d'exploitation (II)			1 578 527	1 619 475	40 948-	2.53-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			307 706	339 940	32 234-	9.48-
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

Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES
06200 NICE

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	189 954	141 966	47 988	33.80
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	189 954	141 966	47 988	33.80
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 194	1 183	7 011	592.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 194	1 183	7 011	592.88
2. Résultat financier (V-VI)	181 760	140 783	40 977	29.11
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	489 466	480 724	8 743	1.82
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	836	4 487	3 652-	81.38-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 577	616	1 962	318.70
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 950		2 950	
Total VII	6 363	5 103	1 260	24.69
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	29	360	331-	91.91-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 574	832	1 742	209.33
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 200	3 200-	100.00-
Total VIII	2 603	4 392	1 789-	40.73-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 760	711	3 049	428.97
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	27 792	30 817	3 025-	9.82-
Impôts sur les bénéfices (X)	76 413	85 491	9 078-	10.62-
Total des produits (I+III+V+VII)	2 082 550	2 106 484	23 934-	1.14-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 693 529	1 741 358	47 829-	2.75-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	389 021	365 126	23 894	6.54

* 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

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
Tél :(33) 04.63.15.73.03
Mail : ado@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
REAC EXPERTISE COMPTABLE
www.cabinet-reac.fr

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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	9
Montant des engagements financiers	10
Engagement en matière de pensions et retraites	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10
Résultats financiers des cinq derniers exercices	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 01/10/2020 au 30/09/2021

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 -

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	40 942		
Installations générales agencements aménagements divers	67 895		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 343		8 317
TOTAL	114 238		8 317
Autres participations	1 028 621		
Prêts, autres immobilisations financières	21 144		152
TOTAL	1 049 765		152
TOTAL GENERAL	1 204 944		8 469

	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			67 895	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 699	50 962	
TOTAL		3 699	118 856	
Autres participations			1 028 621	
Prêts, autres immobilisations financières			21 296	
TOTAL			1 049 917	
TOTAL GENERAL		3 699	1 209 715	

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	63 189	751		63 939
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 618	7 228	1 125	34 722
TOTAL	91 807	7 979	1 125	98 661
TOTAL GENERAL	112 750	7 979	1 125	119 604

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	751				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 228				
TOTAL	7 979				
TOTAL GENERAL	7 979				

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 : cdo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872
www.cabinet-reac.fr
REAC
Page : 7

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	27 500		2 950		24 550
TOTAL	27 500		2 950		24 550

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	228 452	22 046	38 216		212 282
TOTAL	228 452	22 046	38 216		212 282
TOTAL GENERAL	255 952	22 046	41 166		236 832
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		22 046	38 216		
exceptionnelles			2 950		

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	21 296	152	21 144
Clients douteux ou litigieux	258 677	21 136	237 541
Autres créances clients	625 175	625 175	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 155	3 155	
Taxe sur la valeur ajoutée	55 285	55 285	
Groupe et associés	659 004	659 004	
Débiteurs divers	46 830	46 830	
Charges constatées d'avance	10 980	10 980	
TOTAL	1 680 402	1 421 717	258 685

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	1 747	1 747		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	417 306	139 514	277 791	
Fournisseurs et comptes rattachés	372 280	372 280		
Personnel et comptes rattachés	84 682	84 682		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 749	54 749		
Taxe sur la valeur ajoutée	128 544	128 544		
Autres impôts taxes et assimilés	5 387	5 387		
Groupe et associés	213 396	213 396		
Autres dettes	177 112	177 112		
Produits constatés d'avance	309 536	309 536		
TOTAL	1 764 740	1 486 949	277 791	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	274 952			

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
Tél.:(33) 04 93 15 73 03
Mail : edo@cabinet-reac.fr
RCS Cannes 492284872

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	49 835
Autres créances	39 108
Total	88 943

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 492204872

www.cabinet-reac.fr

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 747
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 591
Dettes fiscales et sociales	80 455
Autres dettes	3 034
Total	182 827

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 980
Total	10 980
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	309 536
Total	309 536

- 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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	417 306
Total	417 306

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 49228487 2
www.cabinet-reac.fr

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts courus s/ emprunts	6 242	6 242
Total (1)		6 242

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 39 891 €.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions immobilisations	2 577	77500000
- Régularisations diverses	836	77180000
- Reprise provision	2 950	78750000
Total	6 363	
Charges exceptionnelles		
- VNC Immobilisations	2 574	67500000
Régularisations diverses	29	67180000
Total	2 603	

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
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	2 068 156	2 199 935	2 085 273	1 932 272	1 847 075
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	282 189	574 085	593 763	495 626	482 085
Impôts sur les bénéfices	74 990	176 134	98 058	85 491	76 413
Participation des salariés au titre de l'exercice	30 105	50 496	34 131	30 817	27 792
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	237 316	357 017	413 035	365 126	389 021
Résultat distribué	4 220 000		357 017	413 035	300 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	70.84	138.98	184.63	151.73	151.15
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	94.93	142.81	165.21	146.05	155.61
Dividende distribué à chaque action	1 688.00		142.81	165.21	120.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	11	9	9	9	
Montant de la masse salariale de l'exercice	417 459	359 731	346 749	332 656	341 27
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	187 849	169 967	142 585	130 185	141 97

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 80 000 euros
www.cabinet-reac.fr
REAC