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 15/05/2023 sous le numéro de dépôt 2516

2516

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 2022

DEUXIEME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 383 072,77 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	383 072,77 euros
A titre de dividendes Soit 152,00 euros par action	380 000,00 euros
Le solde	3 072.77 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 161 564,17 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 912,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 379 088,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 24 mars 2023.

La collectivité des associés prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 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

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

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

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299 280,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 720,00 euros

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

Certifié conforme
Le Président
Jean-Pierre GIRAUD

Signé électroniquement le 24/03/2023 par
Jean Pierre Giraud

jesignexpert.com

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	120 598.18	106 157.25	14 440.93	20 195.25	5 754.32-	28.49-
	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	10.00		10.00		10.00	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	21 914.00		21 914.00	21 296.01	617.99	2.90
	Total II	1 212 084.80	127 100.51	1 084 984.29	1 090 110.62	5 126.33-	0.47-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	744.50		744.50	1 218.82	474.32-	38.92-
	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	801 672.26	179 355.43	622 316.83	671 570.58	49 253.75-	7.33-
	Autres créances	630 558.39		630 558.39	764 274.15	133 715.76-	17.50-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	334 936.85		334 936.85	246 268.31	88 668.54	36.00
	Charges constatées d'avance (3)	11 456.00		11 456.00	10 979.56	476.44	4.34
	Total III	1 780 482.67	179 355.43	1 601 127.24	1 695 426.09	94 298.85-	5.56-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 992 567.47	306 455.94	2 686 111.53	2 785 536.71	99 425.18-	3.57-

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 618.00
(3) Dont à plus d'un an 207 670.00

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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	158 491.40	69 470.44	89 020.96	128.14
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	383 072.77	389 020.96	5 948.19-	1.53-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 079 319.19	996 246.42	83 072.77	8.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	21 550.00	24 550.00	3 000.00-	12.22-
	Provisions pour charges				
	Total III	21 550.00	24 550.00	3 000.00-	12.22-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	278 265.86	418 018.51	139 752.65-	33.43-
	Concours bancaires courants	829.87	1 034.27	204.40-	19.76-
	Emprunts et dettes financières diverses	229 479.99	213 395.90	16 084.09	7.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 645.40	372 280.45	43 364.95	11.65
	Dettes fiscales et sociales	272 697.72	273 362.54	664.82-	0.24-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	225 125.95	177 112.19	48 013.76	27.11
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	163 197.55	309 536.43	146 338.88-	47.28-
	Total IV	1 585 242.34	1 764 740.29	179 497.95-	10.17-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 686 111.53	2 785 536.71	99 425.18-	3.57-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 448 011.71	1 486 948.99		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 044 960.72	96 627.00	2 141 587.72	1 847 074.95	294 512.77	15.94
Chiffre d'affaires NET	2 044 960.72	96 627.00	2 141 587.72	1 847 074.95	294 512.77	15.94
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			666.66		666.66	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 872.55	39 064.91	19 807.64	50.70
Autres produits			11.49	93.15	81.66-	87.67-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 201 138.42	1 886 233.01	314 905.41	16.69
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)			474.32	1 441.52	967.20-	67.10-
Autres achats et charges externes *			1 240 014.03	1 002 781.05	237 232.98	23.66
Impôts, taxes et versements assimilés			17 078.57	16 113.99	964.58	5.99
Salaires et traitements			364 406.22	341 279.45	23 126.77	6.78
Charges sociales			144 348.88	141 972.41	2 376.47	1.67
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 036.21	7 979.07	57.14	0.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 472.35	22 045.77	3 426.58	15.54
Dotations aux provisions						
Autres charges			79 597.95	44 913.28	34 684.67	77.23
Total des Charges d'exploitation (II)			1 879 428.53	1 578 526.54	300 901.99	19.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			321 709.89	307 706.47	14 003.42	4.55
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 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	169 958.79	189 953.94	19 995.15-	10.53-
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	169 958.79	189 953.94	19 995.15-	10.53-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 891.45	8 194.02	5 302.57-	64.71-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 891.45	8 194.02	5 302.57-	64.71-
2. Résultat financier (V-VI)	167 067.34	181 759.92	14 692.58-	8.08-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	488 777.23	489 466.39	689.16-	0.14-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	551.82	835.52	283.70-	33.95-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 014.22	2 577.32	1 563.10-	60.65-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 000.00	2 950.00	50.00	1.69
Total VII	4 566.04	6 362.84	1 796.80-	28.24-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47.84	29.12	18.72	64.29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 739.66	2 574.15	834.49-	32.42-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 787.50	2 603.27	815.77-	31.34-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 778.54	3 759.57	981.03-	26.09-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	30 593.00	27 792.00	2 801.00	10.08
Impôts sur les bénéfices (X)	77 890.00	76 413.00	1 477.00	1.93
Total des produits (I+III+V+VII)	2 375 663.25	2 082 549.79	293 113.46	14.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 992 590.48	1 693 528.83	299 061.65	17.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	383 072.77	389 020.96	5 948.19-	1.53-

* 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

Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES

Immeuble "Horizon"
455 Promenade des Anglais
06200 NICE

ANNEXE DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

NOVANCES
13 rue Claude Chappe
Parc de Crécy
69370 ST-DIDIER AU MONT D'OR
04 72 82 22 00

Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES
06200 NICE

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- 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 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 9
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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- 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 01/10/2021 au 30/09/2022

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	50 962		4 022
TOTAL	118 856		4 022
Autres participations	1 028 621		
Autres titres immobilisés			10
Prêts, autres immobilisations financières	21 296		618
TOTAL	1 049 917		628
TOTAL GENERAL	1 209 715		4 650

	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		2 280	52 703	
TOTAL		2 280	120 598	
Autres participations			1 028 621	
Autres titres immobilisés			10	
Prêts, autres immobilisations financières			21 914	
TOTAL			1 050 545	
TOTAL GENERAL		2 280	1 212 085	

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	63 939	751		64 690
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 722	7 285	540	41 467
TOTAL	98 661	8 036	540	106 157
TOTAL GENERAL	119 604	8 036	540	127 101

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	7 285				
TOTAL	8 036				
TOTAL GENERAL	8 036				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	24 550		3 000		21 550
TOTAL	24 550		3 000		21 550

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	212 282	25 472	58 398		179 355
TOTAL	212 282	25 472	58 398		179 355
TOTAL GENERAL	236 832	25 472	61 398		200 905
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		25 472	58 398		
exceptionnelles			3 000		

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	21 914	618	21 296
Clients douteux ou litigieux	222 495	14 825	207 670
Autres créances clients	579 177	579 177	
Personnel et comptes rattachés	193	193	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 524	4 524	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 967	68 967	
Groupe et associés	548 524	548 524	
Débiteurs divers	8 351	8 351	
Charges constatées d'avance	11 456	11 456	
TOTAL	1 465 601	1 236 635	228 966

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	1 304	1 304		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	277 791	140 561	137 231	
Fournisseurs et comptes rattachés	415 645	415 645		
Personnel et comptes rattachés	97 664	97 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 057	56 057		
Taxe sur la valeur ajoutée	113 685	113 685		
Autres impôts taxes et assimilés	5 292	5 292		
Groupe et associés	229 480	229 480		
Autres dettes	225 126	225 126		
Produits constatés d'avance	163 198	163 198		
TOTAL	1 585 242	1 448 012	137 231	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	139 514			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	36 111
Total	36 111

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 456
Total	11 456
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	163 198
Total	163 198

- 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	4
Total	10

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	277 791
Total	277 791

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 113
Intérêts courus sur emprunts	3 113	
Total (1)		3 113

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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. 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		
- Régularisations diverses	552	77180000
- Cession immobilisation	1 014	77500000
- Reprise de provision	3 000	78750000
Total	4 566	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations diverses	48	67180000
- VNC immobilisation	1 740	67500000
Total	1 788	

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
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	2 199 935	2 085 273	1 932 272	1 847 075	2 141 588
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	574 085	593 763	495 626	482 085	463 666
Impôts sur les bénéfices	176 134	98 058	85 491	76 413	77 890
Participation des salariés au titre de l'exercice	50 496	34 131	30 817	27 792	30 593
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	357 017	413 035	365 126	389 021	383 073
Résultat distribué		357 017	413 035	300 000	300 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	138.98	184.63	151.73	151.15	142.07
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	142.81	165.21	146.05	155.61	153.23
Dividende distribué à chaque action		142.81	165.21	120.00	120.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	9	9	9	9	10
Montant de la masse salariale de l'exercice	359 731	346 749	332 656	341 279	364 406
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	169 967	142 585	130 185	141 972	144 349

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 30/09/2022

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 30/09/2022, 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 2021 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.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

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.

BL

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 1er mars 2023

Pour la SARL R.E.A.C.

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

Edouard RANIA

Rania Expertise Audit Commissariat
Hermès 1185 chemin des Campelières
06250 MOUGINS
SARL au capital de 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

Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES

Immeuble "Horizon"
455 Promenade des Anglais
06200 NICE

COMPTES ANNUELS

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

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	120 598	106 157	14 441	20 195	5 754-	28.49-
	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	10		10		10	
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	21 914		21 914	21 296	618	2.90
	Total II	1 212 085	127 101	1 084 984	1 090 111	5 126-	0.47-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	745		745	1 219	474-	38.92-
	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	801 672	179 355	622 317	671 571	49 254-	7.33-
	Autres créances	630 558		630 558	764 274	133 716-	17.50-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	334 937		334 937	246 268	88 669	36.00
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	11 456		11 456	10 980	476	4.34
	Total III	1 780 483	179 355	1 601 127	1 695 426	94 299-	5.56-
	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)	2 992 567	306 456	2 686 112	2 785 537	99 425-	3.57-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 618
(3) Dont à plus d'un an 207 670

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 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	158 491	69 470	89 021	128.14
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	383 073	389 021	5 948-	1.53-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 079 319	996 246	83 073	8.34
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	21 550	24 550	3 000-	12.22-
	Provisions pour charges				
	Total III	21 550	24 550	3 000-	12.22-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	278 266	418 019	139 753-	33.43-
	Concours bancaires courants	830	1 034	204-	19.76-
	Emprunts et dettes financières diverses	229 480	213 396	16 084	7.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	415 645	372 280	43 365	11.65
	Dettes fiscales et sociales	272 698	273 363	665-	0.24-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	225 126	177 112	48 014	27.11
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	163 198	309 536	146 339-	47.28-
	Total IV	1 585 242	1 764 740	179 498-	10.17-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 686 112	2 785 537	99 425-	3.57-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 448 012	1 486 949		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	30/09/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 044 961	96 627	2 141 588	1 847 075	294 513	15.94
Chiffre d'affaires NET	2 044 961	96 627	2 141 588	1 847 075	294 513	15.94
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			667		667	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			58 873	39 065	19 808	50.70
Autres produits			11	93	82-	87.67-
Total des Produits d'exploitation (I)			2 201 138	1 886 233	314 905	16.69
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)			474	1 442	967-	67.10-
Autres achats et charges externes *			1 240 014	1 002 781	237 233	23.66
Impôts, taxes et versements assimilés			17 079	16 114	965	5.99
Salaires et traitements			364 406	341 279	23 127	6.78
Charges sociales			144 349	141 972	2 376	1.67
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 036	7 979	57	0.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			25 472	22 046	3 427	15.54
Dotations aux provisions						
Autres charges			79 598	44 913	34 685	77.23
Total des Charges d'exploitation (II)			1 879 429	1 578 527	300 902	19.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			321 710	307 706	14 003	4.55
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 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	169 959	189 954	19 995-	10.53-
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	169 959	189 954	19 995-	10.53-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 891	8 194	5 303-	64.71-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 891	8 194	5 303-	64.71-
2. Résultat financier (V-VI)	167 067	181 760	14 693-	8.08-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	488 777	489 466	689-	0.14-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	552	836	284-	33.95-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 014	2 577	1 563-	60.65-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 000	2 950	50	1.69
Total VII	4 566	6 363	1 797-	28.24-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48	29	19	64.29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 740	2 574	834-	32.42-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 788	2 603	816-	31.34-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 779	3 760	981-	26.09-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	30 593	27 792	2 801	10.08
Impôts sur les bénéfices (X)	77 890	76 413	1 477	1.93
Total des produits (I+III+V+VII)	2 375 663	2 082 550	293 113	14.07
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 992 590	1 693 529	299 062	17.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	383 073	389 021	5 948-	1.53-

* 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

Société NOVANCES DAVID ET ASSOCIES

Immeuble "Horizon"
455 Promenade des Anglais
06200 NICE

ANNEXE DU 01/10/2021 AU 30/09/2022

NOVANCES
13 rue Claude Chappe
Parc de Crécy
69370 ST-DIDIER AU MONT D'OR
04 72 82 22 00

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

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- 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 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 9
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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- 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 01/10/2021 au 30/09/2022

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	50 962		4 022
TOTAL	118 856		4 022
Autres participations	1 028 621		
Autres titres immobilisés			10
Prêts, autres immobilisations financières	21 296		618
TOTAL	1 049 917		628
TOTAL GENERAL	1 209 715		4 650

	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		2 280	52 703	
TOTAL		2 280	120 598	
Autres participations			1 028 621	
Autres titres immobilisés			10	
Prêts, autres immobilisations financières			21 914	
TOTAL			1 050 545	
TOTAL GENERAL		2 280	1 212 085	

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	63 939	751		64 690
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 722	7 285	540	41 467
TOTAL	98 661	8 036	540	106 157
TOTAL GENERAL	119 604	8 036	540	127 101

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	7 285				
TOTAL	8 036				
TOTAL GENERAL	8 036				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	24 550		3 000		21 550
TOTAL	24 550		3 000		21 550

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	212 282	25 472	58 398		179 355
TOTAL	212 282	25 472	58 398		179 355
TOTAL GENERAL	236 832	25 472	61 398		200 905
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		25 472	58 398		
exceptionnelles			3 000		

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	21 914	618	21 296
Clients douteux ou litigieux	222 495	14 825	207 670
Autres créances clients	579 177	579 177	
Personnel et comptes rattachés	193	193	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 524	4 524	
Taxe sur la valeur ajoutée	68 967	68 967	
Groupe et associés	548 524	548 524	
Débiteurs divers	8 351	8 351	
Charges constatées d'avance	11 456	11 456	
TOTAL	1 465 601	1 236 635	228 966

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	1 304	1 304		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	277 791	140 561	137 231	
Fournisseurs et comptes rattachés	415 645	415 645		
Personnel et comptes rattachés	97 664	97 664		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 057	56 057		
Taxe sur la valeur ajoutée	113 685	113 685		
Autres impôts taxes et assimilés	5 292	5 292		
Groupe et associés	229 480	229 480		
Autres dettes	225 126	225 126		
Produits constatés d'avance	163 198	163 198		
TOTAL	1 585 242	1 448 012	137 231	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	139 514			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	36 111
Total	36 111

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 456
Total	11 456
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	163 198
Total	163 198

- 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	4
Total	10

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	277 791
Total	277 791

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 113
Intérêts courus sur emprunts	3 113	
Total (1)		3 113

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

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. 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		
- Régularisations diverses	552	77180000
- Cession immobilisation	1 014	77500000
- Reprise de provision	3 000	78750000
Total	4 566	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations diverses	48	67180000
- VNC immobilisation	1 740	67500000
Total	1 788	

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2022
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	2 199 935	2 085 273	1 932 272	1 847 075	2 141 588
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	574 085	593 763	495 626	482 085	463 666
Impôts sur les bénéfices	176 134	98 058	85 491	76 413	77 890
Participation des salariés au titre de l'exercice	50 496	34 131	30 817	27 792	30 593
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	357 017	413 035	365 126	389 021	383 073
Résultat distribué		357 017	413 035	300 000	300 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	138.98	184.63	151.73	151.15	142.07
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	142.81	165.21	146.05	155.61	153.23
Dividende distribué à chaque action		142.81	165.21	120.00	120.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	9	9	9	9	10
Montant de la masse salariale de l'exercice	359 731	346 749	332 656	341 279	364 406
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	169 967	142 585	130 185	141 972	144 349