

RCS : VILLEFRANCHE - TARARE

Code greffe : 6903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00039

Numéro SIREN : 321 562 415

Nom ou dénomination : NOVANCES

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2018 sous le numéro de dépôt B2018/000710

Désignation de l'entreprise : **SAS NOVANCES** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **119 RUE MICHEL AULAS** **69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE** Durée de l'exercice précédent\* **12**

Numéro SIRET\* **3 2 1 5 6 2 4 1 5 0 0 0 5 9** Néant  \*

				Exercice N clos le, N-1		Exercice N-1		
				13 0 0 9 2 0 1 7		13 0 0 9 2 0 1 6		
		Brut		Amortissements, provisions		Net		
		1		2		3		
						Net		
						4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	56 160	AG	56 160	0	0	
	Fonds commercial (1)	AH	2 400 379	AI		2 400 379	2 400 379	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	39 177	AK		39 177	39 177	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 923	AS	2 923			
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 308 659	AU	1 010 916	297 743	209 449	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (3)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
Autres participations		CU	424 469	CV		424 469	24 045	
Créances rattachées à des participations		BB	3 000	BC		3 000	3 000	
Autres titres immobilisés		BD	500	BE		500		
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*	BH	83 799	BI		83 799	77 094		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>4 319 066</b>	<b>BK</b>	<b>1 069 999</b>	<b>3 249 067</b>	<b>2 753 144</b>		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 707	BM		5 707	5 313	
	En cours de production de biens	BN		BO				
	En cours de production de services	BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
	Marchandises	BT		BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	15 764	BW		15 764	11 180	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 747 767	BY	549 456	4 198 312	4 056 675	
	Autres créances (3)	BZ	1 177 061	CA		1 177 061	877 292	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	30 000	CE		30 000		
DIVERS	Disponibilités	CF	514 647	CG		514 647	375 607	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	151 956	CI		151 956	87 506	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>6 642 902</b>	<b>CK</b>	<b>549 456</b>	<b>6 093 447</b>	<b>5 413 572</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>10 961 969</b>	<b>IA</b>	<b>1 619 455</b>	<b>9 342 514</b>	<b>8 166 716</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	6 705	(3) Part à plus d'un an	CR	484 024

Copie certifiée conforme

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

STOCKS \*

CREANCES

DIVERS

Comptes de régularisation

QUADRANTUS Informatique

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

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

Désignation de l'entreprise :		SAS NOVANCES		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....2.100.000.....)	DA	2 100 000	2 100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	76 925	76 925	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	210 000	210 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG	2 501 773	2 249 029	
	Report à nouveau	DH	487	487	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	355 426	252 745	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	5 244 612	4 889 186	
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	371 282	25 045	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV	162 514	101 819	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	621 881	571 420	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 697 479	1 630 023	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	50	50	
	Autres dettes	EA	126 267	44 699	
<b>Compte régul.</b>	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 118 429	904 475	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	4 097 902	3 277 530	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	9 342 514	8 166 716	
<b>RENOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 735 709	3 277 530		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		11 284		

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

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	9 120 075	FH	5 272	FI	9 125 347
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		9 120 075	FK	5 272	FL	9 125 347	8 549 465
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	8 272	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	366 080	113 818	
	Autres produits (1) (11)					FQ	63	61	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	9 499 762	8 664 343
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	48 888	43 406	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(394)	601	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 953 528	3 858 635	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	221 786	187 630	
	Salaires et traitements*					FY	2 896 289	2 751 262	
	Charges sociales (10)					FZ	1 117 568	1 059 228	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	106 277	99 086
			} - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	169 756	144 790
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	543 854	226 274
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	9 057 551	8 370 912	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	442 211	293 431	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	15 975	14 330	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	58		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	16 033	14 330	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 804	1 753	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	4 804	1 753	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	11 229	12 577	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	453 441	306 008	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 802	5 102	5 102	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	5 802	5 102	5 102	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	597	6 498	6 498	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	597	6 498	6 498	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	5 205	(1 396)	(1 396)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	103 219	51 867	51 867	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	9 521 598	8 683 775	8 683 775	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	9 166 172	8 431 030	8 431 030	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	355 426	252 745	252 745	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	9 905		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		5 083	5 083
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP			
		- Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			4 353	4 353
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ				
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK				
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX				
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	11 579	28 864	28 864	28 864
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3					
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	170 320	168 265	168 265	168 265	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N			
	Cf état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
			597	5 802	5 802	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENOIS

QUADREACTIS Informatique

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 135.205 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 495 716		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923		
Installations générales agencements aménagements divers	551 094		127 398
Matériel de transport	15 077		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	548 858		67 173
TOTAL	1 117 952		194 571
Autres participations	27 045		400 424
Autres titres immobilisés			500
Prêts, autres immobilisations financières	77 094		6 800
TOTAL	104 139		407 724
TOTAL GENERAL	3 717 807		602 295

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 495 716	
TOTAL			2 495 716	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 923	
Installations générales agencements aménagements divers		0	678 492	
Matériel de transport			15 077	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		942	615 090	
TOTAL		942	1 311 582	
Autres participations			427 469	
Autres titres immobilisés			500	
Prêts, autres immobilisations financières		95	83 799	
TOTAL		95	511 768	
TOTAL GENERAL		1 037	4 319 066	

### 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	56 160			56 160
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923			2 923
Installations générales agencements aménagements divers	424 769	61 177		485 946
Matériel de transport	15 077			15 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	465 734	45 100	942	509 893
TOTAL	908 503	106 277	942	1 013 839
TOTAL GENERAL	964 663	106 277	942	1 069 999

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	61 177				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 100				
<b>TOTAL</b>	<b>106 277</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>106 277</b>				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	734 201	169 756	354 501		549 456
<b>TOTAL</b>	<b>734 201</b>	<b>169 756</b>	<b>354 501</b>		<b>549 456</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>734 201</b>	<b>169 756</b>	<b>354 501</b>		<b>549 456</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		169 756	354 501		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 000		3 000
Autres immobilisations financières	83 799	6 705	77 094
Clients douteux ou litigieux	739 207	739 207	
Autres créances clients	4 008 561	4 008 561	
Personnel et comptes rattachés	4 274	4 274	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 764	33 764	
Impôts sur les bénéfices	86 829	86 829	
Taxe sur la valeur ajoutée	94 206	94 206	
Divers état et autres collectivités publiques	109 958	109 958	
Groupe et associés	833 508	349 484	484 024
Débiteurs divers	14 522	14 522	
Charges constatées d'avance	151 956	151 956	
<b>TOTAL</b>	<b>6 163 584</b>	<b>5 599 466</b>	<b>564 118</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	4 605	4 605		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	366 677	61 569	245 743	59 365
Fournisseurs et comptes rattachés	621 881	621 881		
Personnel et comptes rattachés	353 597	353 597		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	453 711	453 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	852 652	852 652		
Autres impôts taxes et assimilés	37 519	37 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
Groupe et associés	162 514	105 429	57 085	
Autres dettes	126 267	126 267		
Produits constatés d'avance	1 118 429	1 118 429		
<b>TOTAL</b>	<b>4 097 902</b>	<b>3 735 709</b>	<b>302 828</b>	<b>59 365</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	420 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 140			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	5 429			

### 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	41.3900	50 734			50 734

### 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	
CLIENTELE NOVANCES	270 622		2 129 756	2 400 378	
Total	270 622		2 129 756	2 400 378	

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 303 879
Autres créances	157 369
Disponibilités	57
Total	1 461 304

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 605
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 448
Dettes fiscales et sociales	511 946
Autres dettes	86 956
Total	774 956

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	151 956
Total	151 956
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 118 429
Total	1 118 429

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Intérêts sur emprunts restant à courir	13 178	13 178
Total (1)		13 178

#### Engagements reçus

NEANT

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Le montant des engagements retraite au 30/09/2017 est de 233.366,25 €.

### Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- HOLDING EXPERTA	283 239	51.00	10 790
- GABINET GAUDET	137 916		3 748
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LE CINQ MAJEUR	1 321	50.00	
- SCI OCTOPLUS	426 758	10.14	155 605
- NEXIA FRANCE	6 930	33.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**NOVANCES-DECHANT ET ASSOCIES**  
Société par actions simplifiée au capital de 2 100 000 euros  
Siège social : Le Parc Millésime, 119, rue Michel Aulas 69400 LIMAS  
321 562 415 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 MARS 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 355 426,10 euros de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>355 426,10 euros</b>
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	487,24 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	355 913,34 euros

Pour un montant de 355 426,10 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 857 199,54 euros et pour un montant de 487,24 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 487,24 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 13 MARS 2018**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à 355 426,10 euros de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>355 426,10 euros</b>
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	487,24 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	355 913,34 euros

Pour un montant de 355 426,10 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 857 199,54 euros et pour un montant de 487,24 euros au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 487,24 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
Le Président



**NOVANCES DECHANT & ASSOCIES**

SAS au capital de 2 100 000 €  
119 RUE MICHEL AULAS PARC MILLESIME BP 127 LIMAS

69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE  
RCS de Villefranche Tarare : 321562415

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

**Exercice clos le 30/09/2017**

## **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 DECHANT & ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30/09/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

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

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

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

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

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

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

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

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements 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 26 Février 2018

Pour la SARL R.E.A.C.

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

**Edouard RANIA**



**BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : <u>SAS NOVANCES</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>119 RUE MICHEL AULAS</u>		69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Numéro SIRET* <u>32156241500059</u>		Exercice N clos le, <u>30092017</u>	
		N-1 <u>30092016</u>	
		Net <u>3</u>	
		Net <u>4</u>	
		Brut <u>1</u>	
		Amortissements, provisions <u>2</u>	
		Capital souscrit non appelé (I) AA	
		Frais d'établissement * AB	
		Frais de développement * CX	
		Concessions, brevets et droits similaires AF 56 160 AG 56 160 0 0	
		Fonds commercial (1) AH 2 400 379 AI 2 400 379 2 400 379 2 400 379	
		Autres immobilisations incorporelles AJ 39 177 AK 39 177 39 177 39 177	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	
		Terrains AN	
		Constructions AP	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 2 923 AS 2 923	
		Autres immobilisations corporelles AT 1 308 659 AU 1 010 916 297 743 209 449	
		Immobilisations en cours AV	
		Avances et acomptes AX	
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	
		Autres participations CU 424 469 CV 424 469 24 045 24 045	
		Créances rattachées à des participations BB 3 000 BC 3 000 3 000 3 000	
		Autres titres immobilisés BD 500 BE 500	
		Prêts BF	
		Autres immobilisations financières* BH 83 799 BI 83 799 77 094 77 094	
		<b>TOTAL (II) BJ 4 319 066 BK 1 069 999 3 249 067 2 753 144</b>	
		Matières premières, approvisionnements BL 5 707 BM 5 707 5 707 5 313	
		En cours de production de biens BN	
		En cours de production de services BP	
		Produits intermédiaires et finis BR	
		Marchandises BT	
		Avances et acomptes versés sur commandes BV 15 764 BW 15 764 11 180 11 180	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX 4 747 767 BY 4 747 767 4 056 675 4 056 675	
		Autres créances (3) BZ 1 177 061 CA 1 177 061 877 292 877 292	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD 30 000 CE 30 000 30 000 30 000	
		Disponibilités CF 514 647 CG 514 647 375 607 375 607	
		Charges constatées d'avance (3)* CH 151 956 CI 151 956 87 506 87 506	
		<b>TOTAL (III) CJ 6 642 902 CK 549 456 6 093 447 5 413 572</b>	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW	
		Primes de remboursement des obligations (V) CM	
		Ecart de conversion actif* (VI) CN	
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO 10 961 969 IA 1 619 455 9 342 514 8 166 716</b>	
Revois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 6 705	
		(3) Part à plus d'un an : CR 484 024	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF MOBILISÉ \*  
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
IMMOBILISATIONS CORPORELLES  
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)

ACTIF CIRCULANT  
STOCKS \*  
CREANCES  
DIVERS  
Comptes de régularisation



**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
Tel. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@rabinetromand.com  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 492 284 811

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....2...1.00...0.00.....)	DA	2 100 000	2 100 000	2 100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	76 925	76 925	76 925	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC				
	Réserve légale (3)	DD	210 000	210 000	210 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF				
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	2 501 773	2 249 029	2 249 029	
	Report à nouveau	DH	487	487	487	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	355 426	252 745	252 745	
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>		DL	5 244 612	4 889 186	4 889 186
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	<b>TOTAL (II)</b>		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	<b>TOTAL (III)</b>		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	371 282	25 045	25 045	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	162 514	101 819	101 819	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	621 881	571 420	571 420	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 697 479	1 630 023	1 630 023	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	50	50	50	
	Autres dettes	EA	126 267	44 699	44 699	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 118 429	904 475	904 475	
		EC	4 097 902	3 277 530	3 277 530	
	Ecarts de conversion passif *	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE	9 342 514	8 166 716	8 166 716	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 735 709	3 277 530	3 277 530		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			11 284	11 284	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES

Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	9 120 075	FH	5 272	FI	9 125 347
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		9 120 075	FK	5 272	FL	9 125 347	8 549 465
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	8 272	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	366 080	113 818	
	Autres produits (1) (11)					FQ	63	61	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	9 499 762	8 664 343
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	48 888	43 406	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(394)	601	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 953 528	3 858 635	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	221 786	187 630	
	Salaires et traitements*					FY	2 896 289	2 751 262	
	Charges sociales (10)					FZ	1 117 568	1 059 228	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	106 277	99 086
			} - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	169 756	144 790
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	543 854	226 274
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	9 057 551	8 370 912	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	442 211	293 431	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	15 975	14 330	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	58		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	16 033	14 330	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 804	1 753	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	4 804	1 753	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	11 229	12 577	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	453 441	306 008	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : <u>SAS NOVANCES</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 802	5 102
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	5 802	5 102
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	597	6 498
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	597	6 498
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	5 205	(1 396)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	103 219	51 867
<b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>		HL	9 521 598	8 683 775
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	9 166 172	8 431 030
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	355 426	252 745
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	9 905	
		IG		5 083
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP		
		HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		4 353
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies bis)			
(9)	Dont transferts de charges	AI	11 579	28 864
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	170 320	168 265
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Cf état annexe	597	5 802	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

  
**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
 Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
 Tel. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.com  
 SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 492 284 872

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5
Informations complémentaires (CICE)	5
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
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
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Montant des engagements financiers	9
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	10
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	11



**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
Tél. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.com  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 492 284 872

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

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

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

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

#### Permanence des méthodes

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

#### Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 135.205 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
Tél. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.com  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 492 284 872

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 495 716		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923		
Installations générales agencements aménagements divers	551 094		127 398
Matériel de transport	15 077		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	548 858		67 173
<b>TOTAL</b>	<b>1 117 952</b>		<b>194 571</b>
Autres participations	27 045		400 424
Autres titres immobilisés			500
Prêts, autres immobilisations financières	77 094		6 800
<b>TOTAL</b>	<b>104 139</b>		<b>407 724</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 717 807</b>		<b>602 295</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 495 716	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 923	
Installations générales agencements aménagements divers		0	678 492	
Matériel de transport			15 077	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		942	615 090	
<b>TOTAL</b>		<b>942</b>	<b>1 311 582</b>	
Autres participations			427 469	
Autres titres immobilisés			500	
Prêts, autres immobilisations financières		95	83 799	
<b>TOTAL</b>		<b>95</b>	<b>511 768</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 037</b>	<b>4 319 066</b>	

### 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	56 160			56 160
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923			2 923
Installations générales agencements aménagements divers	424 769	61 177		485 946
Matériel de transport	15 077			15 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	465 734	45 100	942	509 893
<b>TOTAL</b>	<b>908 503</b>	<b>106 277</b>	<b>942</b>	<b>1 013 839</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>964 663</b>	<b>106 277</b>	<b>942</b>	<b>1 069 999</b>



**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
Tél. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.com  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 492 284 872

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	61 177				
Matériel de bureau informatique mobilier	45 100				
<b>TOTAL</b>	106 277				
<b>TOTAL GENERAL</b>	106 277				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	734 201	169 756	354 501		549 456
<b>TOTAL</b>	734 201	169 756	354 501		549 456
<b>TOTAL GENERAL</b>	734 201	169 756	354 501		549 456
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		169 756	354 501		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 000		3 000
Autres immobilisations financières	83 799	6 705	77 094
Clients douteux ou litigieux	739 207	739 207	
Autres créances clients	4 008 561	4 008 561	
Personnel et comptes rattachés	4 274	4 274	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 764	33 764	
Impôts sur les bénéfices	86 829	86 829	
Taxe sur la valeur ajoutée	94 206	94 206	
Divers état et autres collectivités publiques	109 958	109 958	
Groupe et associés	833 508	349 484	484 024
Débiteurs divers	14 522	14 522	
Charges constatées d'avance	151 956	151 956	
<b>TOTAL</b>	6 163 584	5 599 466	564 118



**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 NIOUGIENS  
Tél. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.cr  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 402 284 872

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

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	4 605	4 605		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	366 677	61 569	245 743	59 365
Fournisseurs et comptes rattachés	621 881	621 881		
Personnel et comptes rattachés	353 597	353 597		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	453 711	453 711		
Taxe sur la valeur ajoutée	852 652	852 652		
Autres impôts taxes et assimilés	37 519	37 519		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
Groupe et associés	162 514	105 429	57 085	
Autres dettes	126 267	126 267		
Produits constatés d'avance	1 118 429	1 118 429		
<b>TOTAL</b>	<b>4 097 902</b>	<b>3 735 709</b>	<b>302 828</b>	<b>59 365</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	420 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 140			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	5 429			

### 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	41.3900	50 734			50 734

### 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	
CLIENTELE NOVANCES	270 622		2 129 756	2 400 378	
Total	270 622		2 129 756	2 400 378	

### 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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 303 879
Autres créances	157 369
Disponibilités	57
Total	1 461 304



**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
Tel. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.com  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CARINES 492 284 872

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 605
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	171 448
Dettes fiscales et sociales	511 946
Autres dettes	86 956
Total	774 956

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	151 956
Total	151 956
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 118 429
Total	1 118 429

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		13 178
Intérêts sur emprunts restant à courir	13 178	
Total (1)		13 178

#### Engagements reçus

NEANT

  
RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
Tél. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.com  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 492 284 872

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

### Engagement en matière de pensions et retraites

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

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

Le montant des engagements retraite au 30/09/2017 est de 233.366,25 €.

### Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- HOLDING EXPERTA	283 239	51.00	10 790
- GABINET GAUDET	137 916		3 748
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LE CINQ MAJEUR	1 321	50.00	
- SCI OCTOPLUS	426 758	10.14	155 605
- NEXIA FRANCE	6 930	33.00	
<b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b>			

  
**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
« Hermès » 1185 chemin des Campelières - 06250 MOUGINS  
Tel. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 32 - E-mail : edo@cabinetcomande.com  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 492 284 872

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

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

	30/09/2013	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000	2 100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	50 734	50 734	50 734	50 734	50 734
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	7 986 444	8 394 282	8 216 816	8 549 465	9 125 347
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	764 168	373 191	560 263	463 534	380 177
Impôts sur les bénéfices	188 479	68 983	84 265	51 867	103 219
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	383 773	299 287	287 342	252 745	355 426
Résultat distribué		100 000			
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	11.35	6.00	9.38	8.11	5.46
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	7.56	5.90	5.66	4.98	7.01
Dividende distribué à chaque action		1.97			
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	84	85	83	81	83
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 556 963	2 726 953	2 811 402	2 751 262	2 896 289
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 121 300	1 183 675	1 215 459	1 181 219	1 252 773



**RANIA EXPERTISE AUDIT COMMISSARIAT**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
«Hermès» 1165 chemin des Campelières - 06230 MÈJUCHE  
Tél. 04 93 69 19 75 - Fax 04 92 18 11 37 - E-mail : edo@cabinetcoman.fr  
SARL au capital de 80.000 € - RCS CANNES 457 941 877