

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 29/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/001013

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

Comptes de régularisation

QUADRATUS Informatique

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		Néant	
Numéro SIRET* 32156241500059			
		Exercice N clos le, 30092018	
		N-1 30092017	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
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	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Revenus : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2....1.0.0....0.0.0.....)	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 EK)	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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	2 217 200	2 501 773
	Report à nouveau	DH	487	487
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	576 781	355 426
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 181 393	5 244 612
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	3 300	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	3 300	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	310 824	371 282
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	239 569	162 514
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	703 261	621 881
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 700 999	1 697 479
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	50	50
	Autres dettes	EA	171 120	126 267
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 010 260	1 118 429
	TOTAL (IV)	EC	4 136 083	4 097 902
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 320 776	9 342 514
RENVIS	(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	3 756 176	3 735 709
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

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* services*	FD		FE		FF				
		FG	9 218 471	FH	6 503	FI	9 224 974	9 125 347		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 218 471	FK	6 503	FL	9 224 974	9 125 347		
	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	5 227	8 272		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	93 761	366 080		
	Autres produits (1) (11)					FQ	49	63		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 324 011	9 499 762	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	41 294	48 888	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(3 100)	(394)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 847 857	3 953 528	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	209 171	221 786	
	Salaires et traitements*						FY	3 094 518	2 896 289	
	Charges sociales (10)						FZ	1 200 142	1 117 568	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	65 322	106 277	
			- dotations aux provisions				GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	102 769
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	208 245	543 854	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	8 766 218	9 057 551	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	557 793	442 211		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	17 807		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		15 975	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	12	58	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	12	16 033	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4 369	4 804	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	4 369	4 804	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 356)	11 229		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	571 243	453 441		

Désignation de l'entreprise : SAS NOVANCES

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	26 965	5 802
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	532 064	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	559 029	5 802
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	111 728	597
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	247 548	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	3 300	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	362 576	597
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	196 453	5 205
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	33 136	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	157 779	103 219
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 900 859	9 521 598
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 324 078	9 166 172
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	576 781	355 426
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	40 117	33 905
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	554 757	
	(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	95	
	(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		
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	21 342	11 579
	(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	166 584	170 320
	(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		362 576		559 029
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		Produits antérieurs
Régularisations fournisseurs		95		7 050
Régularisations provisions				15 643
Produit de cessions d'immobilisations				532 064

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVIS

QUADRATUS informatique

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- 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 135 589 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	678 492		12 129
Matériel de transport	15 077		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	615 090		36 670
TOTAL	1 311 582		48 799
Autres participations	427 469		21 824
Autres titres immobilisés	500		
Prêts, autres immobilisations financières	83 799		196
TOTAL	511 768		22 020
TOTAL GENERAL	4 319 066		70 819

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		220 707	2 275 009	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 923	
Installations générales agencements aménagements divers		15 013	675 608	
Matériel de transport			15 077	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 332	644 428	
TOTAL		22 345	1 338 036	
Autres participations		23 350	425 943	
Autres titres immobilisés			500	
Prêts, autres immobilisations financières		1 500	82 495	
TOTAL		24 850	508 938	
TOTAL GENERAL		267 902	4 121 983	

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		12 993	43 167
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923			2 923
Installations générales agencements aménagements divers	485 946	29 540	2 642	512 843
Matériel de transport	15 077			15 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	509 893	35 782	3 219	542 456
TOTAL	1 013 839	65 322	5 861	1 073 300
TOTAL GENERAL	1 069 999	65 322	18 854	1 116 467

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 540				
Matériel de bureau informatique mobilier	35 782				
TOTAL	65 322				
TOTAL GENERAL	65 322				

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		3 300			3 300
TOTAL		3 300			3 300

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	549 456	102 769	72 418		579 807
TOTAL	549 456	102 769	72 418		579 807
TOTAL GENERAL	549 456	106 069	72 418		583 107
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		102 769 3 300	72 418		

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	82 495	0	82 495
Clients douteux ou litigieux	742 790	742 790	
Autres créances clients	3 274 394	3 274 394	
Personnel et comptes rattachés	1 726	1 726	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 409	64 409	
Impôts sur les bénéfices	101 047	101 047	
Taxe sur la valeur ajoutée	127 987	127 987	
Divers état et autres collectivités publiques	96 165	96 165	
Groupe et associés	1 974 652	1 004 059	970 593
Débiteurs divers	5 525	5 525	
Charges constatées d'avance	130 053	130 053	
TOTAL	6 604 243	5 548 155	1 056 088



ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	5 716	5 716		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	305 109	62 287	238 227	4 595
Fournisseurs et comptes rattachés	703 261	703 261		
Personnel et comptes rattachés	444 204	444 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	446 959	446 959		
Taxe sur la valeur ajoutée	774 239	774 239		
Autres impôts taxes et assimilés	35 596	35 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
Groupe et associés	239 569	102 484	137 085	
Autres dettes	171 120	171 120		
Produits constatés d'avance	1 010 260	1 010 260		
TOTAL	4 136 083	3 756 176	375 312	4 595
Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 568			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11 060			

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		1 922 042	2 192 664	
Total	270 622		1 922 042	2 192 664	

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	1 021 372
Autres créances	165 559
Total	1 186 931

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 716
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 712
Dettes fiscales et sociales	531 772
Autres dettes	117 900
Total	889 100

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	130 053
Total	130 053
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 010 260
Total	1 010 260

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		9 177
Intérêts sur emprunts restant à courir	9 177	
Total (1)		9 177

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 engagement retraite au 30/09/2018 est de 214.019 €.

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)			
- GABINET GAUDET	144 793		6 877
-	137 916		
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LE CINQ MAJEUR	1 321	50.00	
- SCI OCTOPLUS	581 781	11.49	155 023
- NEXIA FRANCE	6 930	33.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			



NOVANCES
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

EXTRAIT DE LA DECISION COLLECTIVE PRISE PAR ACTE DU 27 MARS 2019

DEUXIEME DECISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 576 781,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **576 781,22 euros**

A titre de dividendes 576 338,24 euros
Soit 11,36 euros par action

Le solde 442,98 euros

Au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 217 642,58 euros

Le dividende sera mis en paiement ce jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 147,68 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 576 190,56 euros.

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	DIVIDENDE BRUT	ELIGIBLE A ABATTEMENT	NON ELIGIBLE A ABATTEMENT
30/09/2017	640 000 €	163,99 €	639 836,01 €
30/09/2016	Néant	Néant	Néant
30/09/2015	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
Le Président
Pascal JOURDAN



NOVANCES

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 30/09/2018

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 30/09/2018, 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^{er} Octobre 2017 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 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 ;

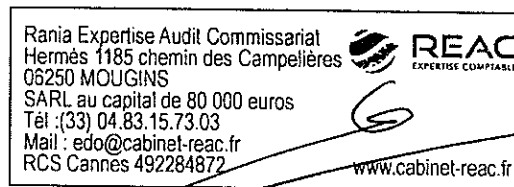
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mougins le 05/03/2019

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

ACTIF		Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	43 167	43 167	0	0		
	Fonds commercial (1)	2 192 664		2 192 664	2 400 379	207 714	8.65
	Autres immobilisations incorporelles	39 177		39 177	39 177		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 923	2 923				
	Autres immobilisations corporelles	1 335 113	1 070 377	264 737	297 743	33 007	11.09
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	422 943		422 943	424 469	1 526	0.36
	Créances rattachées à des participations	3 000		3 000	3 000		
	Autres titres immobilisés	500		500	500		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	82 495		82 495	83 799	1 304	1.56
	Total II	4 121 983	1 116 467	3 005 517	3 249 067	243 551	7.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	8 807		8 807	5 707	3 100	54.32
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	13 420		13 420	15 764	2 344	14.87
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 017 184	579 807	3 437 377	4 198 312	760 935	18.12
	Autres créances	2 371 511		2 371 511	1 177 061	1 194 450	101.48
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				30 000	30 000	100.00
	Disponibilités	354 092		354 092	514 647	160 555	31.20
	Charges constatées d'avance (3)	130 053		130 053	151 956	21 903	14.41
	Total III	6 895 067	579 807	6 315 260	6 093 447	221 813	3.64
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 017 050	1 696 274	9 320 776	9 342 514	21 738	0.23

Rama 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 492284072

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

970 593

www.cabinet-reac.fr



NOVANCES

EXPERTISE-COMPTABLE AUDIT CONSEIL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2018 12	Exercice N-1 30/09/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 100 000)	2 100 000	2 100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	76 925	76 925		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	210 000	210 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 217 200	2 501 773	284 574-	11.37-
	Report à nouveau	487	487		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	576 781	355 426	221 355	62.28
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 181 393	5 244 612	63 219-	1.21-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 300		3 300	
	Provisions pour charges				
	Total III	3 300		3 300	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	305 228	366 819	61 591-	16.79-
	Concours bancaires courants	5 597	4 463	1 134	25.40
	Emprunts et dettes financières diverses	239 569	162 514	77 055	47.41
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	703 261	621 881	81 380	13.09
	Dettes fiscales et sociales	1 700 999	1 697 479	3 520	0.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
	Autres dettes	171 120	126 267	44 853	35.52
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 010 260	1 118 429	108 169-	9.67-
	Total IV	4 136 083	4 097 902	38 181	0.93
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 320 776	9 342 514	21 738-	0.23-

Rania Expertise Audit Commissarial
Hermès 1086 chemin des Campellères
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
Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable
www.cabinet-reac.fr

NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE AUDIT CONSEIL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018 12			Exercice N-1 30/09/2017 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 218 471	6 503	9 224 974	9 125 347		99 627	1.09
Chiffre d'affaires NET	9 218 471	6 503	9 224 974	9 125 347		99 627	1.09
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 227	8 272		3 045	36.81
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			93 761	366 080		272 319	74.39
Autres produits			49	63		14	22.63
Total des Produits d'exploitation (I)			9 324 011	9 499 762		175 751	1.85
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			41 294	48 888		7 594	15.53
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			3 100	394		2 705	685.93
Autres achats et charges externes *			3 847 857	3 953 528		105 671	2.67
Impôts, taxes et versements assimilés			209 171	221 786		12 615	5.69
Salaires et traitements			3 094 518	2 896 289		198 229	6.84
Charges sociales			1 200 142	1 117 568		82 574	7.39
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			65 322	106 277		40 955	38.54
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			102 769	169 756		66 986	39.46
Dotations aux provisions							
Autres charges			208 245	543 854		335 610	61.71
Total des Charges d'exploitation (II)			8 766 218	9 057 551		291 333	3.22
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			557 793	442 211		115 581	26.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			17 807			17 807	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

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

Mission de prévision et de constatation d'Expert Comptable

554 757
95



NOVANCES

EXPERTISE - COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2018	Exercice N-1 30/09/2017	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		15 975	15 975	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12	58	46	78.89
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	12	16 033	16 021	99.92
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	4 369	4 804	435	9.06
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 369	4 804	435	9.06
2. Résultat financier (V-VI)	4 356	11 229	15 586	138.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	571 243	453 441	117 803	25.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 965	5 802	21 163	364.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	532 064		532 064	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	559 029	5 802	553 227	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	111 728	597	111 130	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	247 548		247 548	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 300		3 300	
Total VIII	362 576	597	361 979	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	196 453	5 205	191 249	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	33 136		33 136	
Impôts sur les bénéfices (X)	157 779	103 219	54 560	52.86
Total des produits (I+III+V+VII)	9 900 859	9 521 598	379 261	3.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 324 078	9 166 172	157 906	1.72
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	576 781	355 426	221 355	62.28

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 : Redevance de crédit-bail mobilier
EXPERTISE COMPTABLE : Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

www.cabinet-reac.fr



NOVANCES

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

- 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 135 589 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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



Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

www.cabinet-reac.fr



NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE AUDIT CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	678 492		12 129
Matériel de transport	15 077		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	615 090		36 670
TOTAL	1 311 582		48 799
Autres participations	427 469		21 824
Autres titres immobilisés	500		
Prêts, autres immobilisations financières	83 799		196
TOTAL	511 768		22 020
TOTAL GENERAL	4 319 066		70 819

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		220 707	2 275 009	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 923	
Installations générales agencements aménagements divers		15 013	675 608	
Matériel de transport			15 077	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		7 332	644 428	
TOTAL		22 345	1 338 036	
Autres participations		23 350	425 943	
Autres titres immobilisés			500	
Prêts, autres immobilisations financières		1 500	82 495	
TOTAL		24 850	508 938	
TOTAL GENERAL		267 902	4 121 983	

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		12 993	43 167
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 923			2 923
Installations générales agencements aménagements divers	485 946	29 540	2 642	512 843
Matériel de transport	15 077			15 077
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	509 893	35 782	3 219	542 456
TOTAL	1 013 839	65 322	5 861	1 073 300
TOTAL GENERAL	1 069 999	65 322	18 854	1 116 467

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



NOVANCES

EXPERTISE-COMPTABLE, AUDIT, CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 540				
Matériel de bureau informatique mobilier	35 782				
TOTAL	65 322				
TOTAL GENERAL	65 322				

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		3 300			3 300
TOTAL		3 300			3 300

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	549 456	102 769	72 418		579 807
TOTAL	549 456	102 769	72 418		579 807
TOTAL GENERAL	549 456	106 069	72 418		583 107
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		102 769 3 300	72 418		

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	82 495	0	82 495
Clients douteux ou litigieux	742 790	742 790	
Autres créances clients	3 274 394	3 274 394	
Personnel et comptes rattachés	1 726	1 726	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 409	64 409	
Impôts sur les bénéfices	101 047	101 047	
Taxe sur la valeur ajoutée	127 987	127 987	
Divers état et autres collectivités publiques	96 165	96 165	
Groupe et associés	1 974 652	1 004 059	970 593
Débiteurs divers	5 525	5 525	
Charges constatées d'avance	130 053	130 053	
TOTAL	6 604 243	5 548 155	1 056 088

Rania Expertise Audit Commissarial
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
Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable



NOVANCES
EXPERTISE-COMPTABLE AUDIT CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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	5 716	5 716		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	305 109	62 287	238 227	4 595
Fournisseurs et comptes rattachés	703 261	703 261		
Personnel et comptes rattachés	444 204	444 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	446 959	446 959		
Taxe sur la valeur ajoutée	774 239	774 239		
Autres impôts taxes et assimilés	35 596	35 596		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	50	50		
Groupe et associés	239 569	102 484	137 085	
Autres dettes	171 120	171 120		
Produits constatés d'avance	1 010 260	1 010 260		
TOTAL	4 136 083	3 756 176	375 312	4 595
Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 568			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11 060			

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
ACTIONS	41.3900	50 734		
				En fin
				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		1 922 042	2 192 664	
Total	270 622		1 922 042	2 192 664	

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	1 021 372
Autres créances	165 559
Total	1 186 931

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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable



NOVANCES

EXPERTISE - COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 716
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 712
Dettes fiscales et sociales	531 772
Autres dettes	117 900
Total	889 100

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	130 053
Total	130 053
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 010 260
Total	1 010 260

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		9 177
Intérêts sur emprunts restant à courir	9 177	
Total (1)		9 177

Engagements reçus

NEANT

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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable



NOVANCES

EXPERTISE - COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/10/2017 au 30/09/2018

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 engagement retraite au 30/09/2018 est de 214.019 €.

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)			
- GABINET GAUDET	144 793		6 877
-	137 916		
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LE CINQ MAJEUR	1 321	50.00	
- SCI OCTOPLUS	581 781	11.49	155 023
- NEXIA FRANCE	6 930	33.00	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

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 - Voir l'attestation d'Expert Comptable



NOVANCES

EXPERTISE-COMPTABLE AUDIT, CONSEIL

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	30/09/2014	30/09/2015	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
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					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	8 394 282	8 216 816	8 549 465	9 125 347	9 224 974
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	373 191	560 263	463 534	380 177	866 669
Impôts sur les bénéfices	68 983	84 265	51 867	103 219	157 779
Participation des salariés au titre de l'exercice					33 136
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	299 287	287 342	252 745	355 426	576 781
Résultat distribué	100 000				640 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	6.00	9.38	4.41	5.46	13.32
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5.90	5.66	4.98	7.01	11.37
Dividende distribué à chaque action	1.97				12.61
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	85	83	81	83	
Montant de la masse salariale de l'exercice	2 726 953	2 811 402	2 751 262	2 896 289	3 094 518
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 183 675	1 215 459	1 181 219	1 252 773	1 335 731

Expertise Audit Commissariat
1185 chemin des Campelières
250 MOUGINS
au capital de 80 000 euros
04.83.15.73.03
cabinet-reao.fr
Cannes 492284872
www.cabinet-reao.fr

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative